# 苏州天准科技股份有限公司

# 2022 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

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：浙23DJ6KXQM9

# 目　　录


| | 页次 |
|---|---|
| 一、审计报告 | 1-6 |
| 二、财务报表 | 7-18 |
| （一）合并资产负债表 | 7-8 |
| （二）合并利润表 | 9 |
| （三）合并现金流量表 | 10 |
| （四）合并所有者权益变动表 | 11-12 |
| （五）母公司资产负债表 | 13-14 |
| （六）母公司利润表 | 15 |
| （七）母公司现金流量表 | 16 |
| （八）母公司所有者权益变动表 | 17-18 |
| 三、财务报表附注 | 19-127 |

# 审 计 报 告

中汇会审[2023]5445号

苏州天准科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州天准科技股份有限公司(以下简称天准科技公司)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天准科技公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审

计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

天准科技公司2022年度营业收入为158,916.74万元，比2021年度增长25.60%。关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三（二十九），关于收入的披露详见附注五（四十二）。

由于收入是天准科技公司的关键业绩指标之一，存在天准科技公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价天准科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单、送货单、验收单、报关单、提单、发票及回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合天准科技公司的会计政策；

（4）对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业毛利率对比，检查是否存在异常波动；

（5）对重要客户实施函证程序 ，对未回函的客户执行替代程序；

（6）对报告期内新增的客户进行背景调查，评价是否存在关联交易 和新增客户收入的真实性；

（7）对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

2022年12月31日，天准科技公司存货账面余额89,804.46万元。天准科技公司的存货按成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

关于存货跌价准备会计政策和会计估计的披露详见附注三（十四）；关于存货跌价准备计提情况详见附注五（七）。

2、审计应对

对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

（3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

（4）检查存货跌价准备的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

（5）获取天准科技公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

## 四、其他信息

天准科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天准科技公司2022年度报告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报

告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天准科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天准科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天准科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督天准科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就天准科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

措施(如适用)。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2023 年 4 月 28 日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合01表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 1 | 346,374,054.90 | 331,323,132.88 |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 2 | 21,124,403.01 | 295,595,271.23 |
| 衍生金融资产 | | 3 | - | - |
| 应收票据 | 五（三） | 4 | 51,253,027.49 | 140,984,863.64 |
| 应收账款 | 五（四） | 5 | 491,248,569.50 | 301,502,902.78 |
| 应收款项融资 | | 6 | - | - |
| 预付款项 | 五（五） | 7 | 34,735,684.94 | 35,883,005.79 |
| 其他应收款 | 五（六） | 8 | 3,275,306.96 | 4,919,117.98 |
| 其中：应收利息 | | 9 | - | - |
| 应收股利 | | 10 | - | - |
| 存货 | 五（七） | 11 | 878,987,595.85 | 687,323,515.81 |
| 合同资产 | 五（八） | 12 | 58,904,772.07 | 47,237,917.76 |
| 持有待售资产 | | 13 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | 14 | - | - |
| 其他流动资产 | 五（九） | 15 | 41,427,400.16 | 105,487,159.05 |
| 流动资产合计 | | 16 | 1,927,330,814.88 | 1,950,256,886.92 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | 17 | - | - |
| 其他债权投资 | | 18 | - | - |
| 长期应收款 | 五（十） | 19 | 75,354,586.39 | 42,894,942.56 |
| 长期股权投资 | 五（十一） | 20 | 6,077,574.73 | 18,783,166.00 |
| 其他权益工具投资 | | 21 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 五（十二） | 22 | 86,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 23 | - | - |
| 固定资产 | 五（十三） | 24 | 331,264,546.35 | 160,518,074.14 |
| 在建工程 | 五（十四） | 25 | 159,162,568.81 | 109,711,015.99 |
| 生产性生物资产 | | 26 | - | - |
| 油气资产 | | 27 | - | - |
| 使用权资产 | 五（十五） | 28 | 1,064,362.36 | 834,662.81 |
| 无形资产 | 五（十六） | 29 | 111,689,404.99 | 83,864,697.72 |
| 开发支出 | 五（十七） | 30 | 89,945,536.15 | 45,728,394.74 |
| 商誉 | 五（十八） | 31 | 84,745,861.90 | 91,568,834.06 |
| 长期待摊费用 | 五（十九） | 32 | 3,518,859.35 | 2,783,772.04 |
| 递延所得税资产 | 五（二十） | 33 | 47,913,109.44 | 28,523,219.14 |
| 其他非流动资产 | 五（二十一） | 34 | 4,038,297.82 | 5,008,795.25 |
| 非流动资产合计 | | 35 | 1,000,774,708.29 | 641,219,574.45 |
| 资产总计 | | 36 | 2,928,105,523.17 | 2,591,476,461.37 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表(续)

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合01表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五（二十二） | 37 | 186,114,797.83 | 151,891,613.83 |
| 交易性金融负债 | 五（二十三） | 38 | 55,250.64 | 1,807,767.21 |
| 衍生金融负债 | | 39 | - | - |
| 应付票据 | 五（二十四） | 40 | 215,823,092.26 | 281,823,983.55 |
| 应付账款 | 五（二十五） | 41 | 308,530,493.57 | 210,392,337.17 |
| 预收款项 | | 42 | - | - |
| 合同负债 | 五（二十六） | 43 | 170,738,520.80 | 135,437,596.56 |
| 应付职工薪酬 | 五（二十七） | 44 | 65,541,327.42 | 55,552,447.53 |
| 应交税费 | 五（二十八） | 45 | 30,181,971.17 | 28,161,131.49 |
| 其他应付款 | 五（二十九） | 46 | 6,013,254.02 | 14,026,484.47 |
| 其中：应付利息 | | 47 | - | - |
| 应付股利 | | 48 | - | - |
| 持有待售负债 | | 49 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（三十） | 50 | 439,425.66 | 503,701.14 |
| 其他流动负债 | 五（三十一） | 51 | 12,481,187.43 | 608,457.34 |
| 流动负债合计 | | 52 | 995,919,320.80 | 880,205,520.29 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 五（三十二） | 53 | 195,434,208.52 | 127,940,293.00 |
| 应付债券 | | 54 | - | - |
| 其中：优先股 | | 55 | - | - |
| 永续债 | | 56 | - | - |
| 租赁负债 | 五（三十三） | 57 | 637,877.86 | 844,112.67 |
| 长期应付款 | | 58 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 五（三十四） | 59 | 2,925,661.81 | 2,628,837.16 |
| 预计负债 | | 60 | - | - |
| 递延收益 | 五（三十五） | 61 | 31,678,406.88 | 28,004,717.62 |
| 递延所得税负债 | 五（二十） | 62 | 17,597,562.14 | 11,977,782.41 |
| 其他非流动负债 | | 63 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 64 | 248,273,717.21 | 171,395,742.86 |
| 负债合计 | | 65 | 1,244,193,038.01 | 1,051,601,263.15 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | 五（三十六） | 66 | 194,701,000.00 | 193,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | 67 | - | - |
| 其中：优先股 | | 68 | - | - |
| 永续债 | | 69 | - | - |
| 资本公积 | 五（三十七） | 70 | 1,212,796,977.53 | 1,150,058,022.60 |
| 减：库存股 | 五（三十八） | 71 | 99,906,064.64 | 109,652,997.78 |
| 其他综合收益 | 五（三十九） | 72 | -9,307,813.26 | -3,654,650.49 |
| 专项储备 | | 73 | - | - |
| 盈余公积 | 五（四十） | 74 | 64,990,454.15 | 52,258,071.24 |
| 未分配利润 | 五（四十一） | 75 | 320,637,931.38 | 257,266,752.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 76 | 1,683,912,485.16 | 1,539,875,198.22 |
| 少数股东权益 | | 77 | - | - |
| 所有者权益合计 | | 78 | 1,683,912,485.16 | 1,539,875,198.22 |
| 负债和所有者权益总计 | | 79 | 2,928,105,523.17 | 2,591,476,461.37 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张霞

# 合并利润表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合02表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年度 | 2021年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五（四十二） | 1 | 1,589,167,432.35 | 1,265,238,702.28 |
| 二、营业总成本 | | 2 | 1,431,677,983.48 | 1,168,089,812.77 |
| 其中：营业成本 | 五（四十二） | 3 | 944,778,532.67 | 728,141,352.70 |
| 税金及附加 | 五（四十三） | 4 | 3,909,125.90 | 7,852,033.68 |
| 销售费用 | 五（四十四） | 5 | 175,426,952.72 | 154,749,549.69 |
| 管理费用 | 五（四十五） | 6 | 74,176,262.61 | 67,964,469.24 |
| 研发费用 | 五（四十六） | 7 | 241,839,572.49 | 217,011,869.08 |
| 财务费用 | 五（四十七） | 8 | -8,452,462.91 | -7,629,461.62 |
| 其中：利息费用 | | 9 | 8,363,122.91 | 1,835,330.94 |
| 利息收入 | | 10 | 5,225,583.01 | 9,274,852.70 |
| 加：其他收益 | 五（四十八） | 11 | 34,512,046.83 | 37,599,862.55 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五（四十九） | 12 | -27,735,066.14 | 17,737,698.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 13 | -16,188,868.95 | -216,834.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 14 | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | 15 | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五（五十） | 16 | 1,069,152.37 | -7,782,193.20 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五（五十一） | 17 | -8,025,049.53 | -3,318,884.70 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五（五十二） | 18 | -23,645,903.21 | -11,685,997.97 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五（五十三） | 19 | 11,446,199.40 | 18,079.74 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 20 | 145,110,828.59 | 129,717,454.61 |
| 加：营业外收入 | 五（五十四） | 21 | 1,490,062.04 | 961,695.38 |
| 减：营业外支出 | 五（五十五） | 22 | 507,628.08 | 21,078.82 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 23 | 146,093,262.55 | 130,658,071.17 |
| 减：所得税费用 | 五（五十六） | 24 | -6,010,299.09 | -3,467,787.63 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25 | 152,103,561.64 | 134,125,858.80 |
| （一）按经营持续性分类 | | | | |
| 1．持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 26 | 152,103,561.64 | 134,125,858.80 |
| 2．终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 27 | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | | | |
| 1．归属于母公司所有者的净利润 | | 28 | 152,103,561.64 | 134,125,858.80 |
| 2．少数股东损益 | | 29 | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五（五十七） | 30 | -5,653,162.77 | -3,654,650.49 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 31 | -5,653,162.77 | -3,654,650.49 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 32 | - | - |
| 1．重新计量设定受益计划变动额 | | 33 | - | - |
| 2．权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 34 | - | - |
| 3．其他权益工具投资公允价值变动 | | 35 | - | - |
| 4．企业自身信用风险公允价值变动 | | 36 | - | - |
| 5．其他 | | 37 | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 38 | -5,653,162.77 | -3,654,650.49 |
| 1．权益法下可转损益的其他综合收益 | | 39 | - | - |
| 2．应收款项融资公允价值变动 | | 40 | - | - |
| 3．其他债权投资公允价值变动 | | 41 | - | - |
| 4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 42 | - | - |
| 5．应收款项融资信用减值准备 | | 43 | - | - |
| 6．其他债权投资信用减值准备 | | 44 | - | - |
| 7．现金流量套期储备 | | 45 | - | - |
| 8．外币财务报表折算差额 | | 46 | -5,653,162.77 | -3,654,650.49 |
| 9．其他 | | 47 | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 48 | - | - |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 49 | 146,450,398.87 | 130,471,208.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 50 | 146,450,398.87 | 130,471,208.31 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 51 | - | - |
| 八、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 52 | 0.80 | 0.71 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 53 | 0.80 | 0.71 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨稣　　会计机构负责人：张

# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年度 | 2021年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 1,428,156,504.45 | 977,840,629.17 |
| 收到的税费返还 | | 2 | 52,787,997.06 | 53,119,276.16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（五十八） | 3 | 57,120,678.37 | 73,389,919.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 1,538,065,179.88 | 1,104,349,825.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5 | 1,011,644,059.59 | 792,837,113.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6 | 452,784,918.00 | 307,198,490.43 |
| 支付的各项税费 | | 7 | 60,009,780.31 | 42,060,013.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（五十八） | 8 | 128,218,476.20 | 126,257,825.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 1,652,657,234.10 | 1,268,353,442.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10 | -114,592,054.22 | -164,003,617.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11 | 710,000,000.00 | 1,260,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12 | 3,697,254.20 | 18,695,264.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13 | 19,743,901.39 | 155,884.96 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 14 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（五十八） | 15 | 122,415,198.54 | 614,659,628.45 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16 | 855,856,354.13 | 1,893,510,777.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17 | 165,186,644.29 | 154,672,091.46 |
| 投资支付的现金 | | 18 | 470,000,000.00 | 1,223,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 19 | - | 72,021,043.94 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五（五十八） | 20 | 71,073,654.49 | 382,792,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21 | 706,260,298.78 | 1,832,485,135.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22 | 149,596,055.35 | 61,025,642.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23 | 17,088,621.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 24 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 25 | 358,249,300.00 | 288,013,816.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（五十八） | 26 | 3,609,850.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27 | 378,947,771.00 | 288,013,816.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28 | 260,758,488.94 | 78,222,864.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 29 | 84,076,896.39 | 135,538,483.79 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 30 | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（五十八） | 31 | 441,535.81 | 59,062,275.69 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32 | 345,276,921.14 | 272,823,623.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 33 | 33,670,849.86 | 15,190,192.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 34 | -33,987,788.08 | -4,181,019.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五（五十九） | 35 | 34,687,062.91 | -91,968,802.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五（五十九） | 36 | 276,104,005.42 | 368,072,807.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五（五十九） | 37 | 310,791,068.33 | 276,104,005.42 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合04表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　2022年度　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 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 | 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 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 192,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | -3,654,650.49 | - | 52,258,071.24 | 257,266,752.65 | - | 1,539,875,198.22 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 6 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | -3,654,650.49 | - | 52,258,071.24 | 257,266,752.65 | - | 1,539,875,198.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 7 | 1,101,000.00 | - | - | - | 62,738,954.93 | -9,746,933.14 | -5,653,162.77 | - | 12,732,382.91 | 63,371,178.73 | - | 144,037,286.94 |
| （一）综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | -5,653,162.77 | - | - | 152,103,561.64 | - | 146,450,398.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 9 | 1,101,000.00 | - | - | - | 59,778,168.90 | -9,746,933.14 | - | - | - | - | - | 70,626,102.04 |
| 1. 股东投入的普通股 | 10 | 1,101,000.00 | - | - | - | 15,987,621.00 | - | - | - | - | - | - | 17,088,621.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | - | - | - | - | 53,537,481.04 | - | - | - | - | - | - | 53,537,481.04 |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | -9,746,933.14 | -9,746,933.14 | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,732,382.91 | -88,732,382.91 | - | -76,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,732,382.91 | -12,732,382.91 | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -76,000,000.00 | - | -76,000,000.00 |
| 3. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | 28 | - | - | - | - | 2,960,786.03 | - | - | - | - | - | - | 2,960,786.03 |
| 四、本期期末余额 | 29 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | -9,307,813.26 | - | 64,990,454.15 | 320,637,931.38 | - | 1,683,912,485.16 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张馥虹

6-1-13

# 合并所有者权益变动表(续)

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合04表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2021年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,107,804,472.07 | 63,066,751.36 | - | - | 39,180,782.99 | 269,098,182.10 | - | 1,546,616,685.80 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 6 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,107,804,472.07 | 63,066,751.36 | - | - | 39,180,782.99 | 269,098,182.10 | - | 1,546,616,685.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | - | - | - | - | 42,253,550.53 | 46,586,246.42 | -3,654,650.49 | - | 13,077,288.25 | -11,831,429.45 | - | -6,741,487.58 |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | -3,654,650.49 | - | - | 134,125,858.80 | - | 130,471,208.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | - | - | - | - | 42,253,550.53 | 46,586,246.42 | - | - | - | - | - | -4,332,695.89 |
| 1. 股东投入的普通股 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | - | - | - | - | 54,456,773.85 | 46,586,246.42 | - | - | - | - | - | 7,870,527.43 |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | -12,203,223.32 | - | - | - | - | - | - | -12,203,223.32 |
| (三) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,077,288.25 | -145,957,288.25 | - | -132,880,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,077,288.25 | -13,077,288.25 | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -132,880,000.00 | - | -132,880,000.00 |
| 3. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 29 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | -3,654,650.49 | - | 52,258,071.24 | 257,266,752.65 | - | 1,539,875,198.22 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨骁　　会计机构负责人：张霞虹

6-1-14

# 母公司资产负债表

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会企01表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 1 | 322,647,581.04 | 279,658,266.88 |
| 交易性金融资产 | | 2 | 21,124,403.01 | 295,595,271.23 |
| 衍生金融资产 | | 3 | - | - |
| 应收票据 | | 4 | 51,253,027.49 | 140,984,863.64 |
| 应收账款 | 十五（一） | 5 | 469,039,778.72 | 281,879,590.84 |
| 应收款项融资 | | 6 | - | - |
| 预付款项 | | 7 | 43,476,132.25 | 35,693,920.08 |
| 其他应收款 | 十五（二） | 8 | 222,424,003.63 | 217,886,379.57 |
| 其中：应收利息 | | 9 | - | - |
| 应收股利 | | 10 | 51,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 存货 | | 11 | 838,500,585.09 | 653,711,526.38 |
| 合同资产 | | 12 | 54,479,060.39 | 47,237,917.76 |
| 持有待售资产 | | 13 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | 14 | - | - |
| 其他流动资产 | | 15 | 2,441,231.46 | 102,081,547.82 |
| 流动资产合计 | | 16 | 2,025,385,803.08 | 2,054,729,284.20 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | 17 | - | - |
| 其他债权投资 | | 18 | - | - |
| 长期应收款 | | 19 | 75,354,586.39 | 42,894,942.56 |
| 长期股权投资 | 十五（三） | 20 | 13,587,137.23 | 29,346,491.74 |
| 其他权益工具投资 | | 21 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | 22 | 86,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 23 | - | - |
| 固定资产 | | 24 | 322,783,232.41 | 151,074,753.74 |
| 在建工程 | | 25 | 159,162,568.81 | 109,711,015.99 |
| 生产性生物资产 | | 26 | - | - |
| 油气资产 | | 27 | - | - |
| 使用权资产 | | 28 | - | - |
| 无形资产 | | 29 | 84,678,728.26 | 56,358,440.17 |
| 开发支出 | | 30 | 87,302,276.87 | 45,728,394.74 |
| 商誉 | | 31 | - | - |
| 长期待摊费用 | | 32 | 3,518,859.35 | 2,783,772.04 |
| 递延所得税资产 | | 33 | 39,994,422.40 | 19,424,575.84 |
| 其他非流动资产 | | 34 | 4,038,297.82 | 5,008,795.25 |
| 非流动资产合计 | | 35 | 876,420,109.54 | 513,331,182.07 |
| 资产总计 | | 36 | 2,901,805,912.62 | 2,568,060,466.27 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨[illegible]　　会计机构负责人：张[illegible]

# 母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会企01表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 37 | 186,114,797.83 | 151,891,613.83 |
| 交易性金融负债 | | 38 | 55,250.64 | 1,807,767.21 |
| 衍生金融负债 | | 39 | - | - |
| 应付票据 | | 40 | 215,823,092.26 | 281,823,983.55 |
| 应付账款 | | 41 | 383,119,286.02 | 248,983,813.97 |
| 预收款项 | | 42 | - | - |
| 合同负债 | | 43 | 152,267,866.11 | 102,345,288.41 |
| 应付职工薪酬 | | 43 | 54,583,332.15 | 45,199,547.78 |
| 应交税费 | | 44 | 23,576,189.36 | 22,780,555.83 |
| 其他应付款 | | 45 | 37,846,199.48 | 70,352,390.57 |
| 其中：应付利息 | | 46 | - | - |
| 应付股利 | | 47 | - | - |
| 持有待售负债 | | 48 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 49 | - | - |
| 其他流动负债 | | 50 | 12,481,187.43 | 608,457.34 |
| 流动负债合计 | | 51 | 1,065,867,201.28 | 925,793,418.49 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | 52 | 185,227,721.02 | 120,720,593.00 |
| 应付债券 | | 53 | - | - |
| 其中：优先股 | | 54 | - | - |
| 永续债 | | 55 | - | - |
| 租赁负债 | | 56 | - | - |
| 长期应付款 | | 57 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | 58 | - | - |
| 预计负债 | | 59 | - | - |
| 递延收益 | | 60 | 31,678,406.88 | 28,004,717.62 |
| 递延所得税负债 | | 61 | 580,129.14 | - |
| 其他非流动负债 | | 62 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 63 | 217,486,257.04 | 148,725,310.62 |
| 负债合计 | | 64 | 1,283,353,458.32 | 1,074,518,729.11 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | | 65 | 194,701,000.00 | 193,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | 66 | - | - |
| 其中：优先股 | | 67 | - | - |
| 永续债 | | 68 | - | - |
| 资本公积 | | 69 | 1,212,796,977.53 | 1,150,058,022.60 |
| 减：库存股 | | 70 | 99,906,064.64 | 109,652,997.78 |
| 其他综合收益 | | 71 | - | - |
| 专项储备 | | 72 | - | - |
| 盈余公积 | | 73 | 64,990,454.15 | 52,258,071.24 |
| 未分配利润 | | 74 | 245,870,087.26 | 207,278,641.10 |
| 所有者权益合计 | | 75 | 1,618,452,454.30 | 1,493,541,737.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 76 | 2,901,805,912.62 | 2,568,060,466.27 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张敏

# 母公司利润表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会企02表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年度 | 2021年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十五（四） | 1 | 1,470,482,983.86 | 1,208,855,309.96 |
| 减：营业成本 | 十五（四） | 2 | 960,008,037.23 | 763,132,470.62 |
| 税金及附加 | | 3 | 2,216,946.88 | 6,330,286.52 |
| 销售费用 | | 4 | 167,724,193.04 | 150,452,568.96 |
| 管理费用 | | 5 | 64,707,820.02 | 60,577,822.22 |
| 研发费用 | | 6 | 210,807,150.53 | 190,833,117.64 |
| 财务费用 | | 7 | -3,899,361.21 | -12,244,414.62 |
| 其中：利息费用 | | 8 | 7,840,020.22 | 1,671,165.85 |
| 利息收入 | | 9 | 5,151,927.67 | 8,825,425.74 |
| 加：其他收益 | | 10 | 27,650,016.17 | 31,702,966.49 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十五（五） | 11 | 23,264,933.86 | 62,737,698.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 12 | -16,188,868.95 | -216,834.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 13 | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 14 | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 15 | 1,069,152.37 | -7,782,193.20 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 16 | -7,196,995.88 | -2,995,018.17 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | 17 | -18,684,994.21 | -11,685,997.97 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 18 | 11,446,199.40 | 18,079.74 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 19 | 106,466,509.08 | 121,768,994.19 |
| 加：营业外收入 | | 20 | 843,519.32 | 670,364.05 |
| 减：营业外支出 | | 21 | 502,881.92 | 16,296.71 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 22 | 106,807,146.48 | 122,423,061.53 |
| 减：所得税费用 | | 23 | -20,516,682.59 | -8,349,821.01 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 24 | 127,323,829.07 | 130,772,882.54 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25 | 127,323,829.07 | 130,772,882.54 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 26 | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 27 | - | - |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 28 | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 29 | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 30 | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 31 | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 32 | - | - |
| 5. 其他 | | 33 | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 34 | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 35 | - | - |
| 2. 应收款项融资公允价值变动 | | 36 | - | - |
| 3. 其他债权投资公允价值变动 | | 37 | - | - |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 38 | - | - |
| 5. 应收款项融资信用减值准备 | | 39 | - | - |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | 40 | - | - |
| 7. 现金流量套期储备 | | 41 | - | - |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 42 | - | - |
| 9. 其他 | | 43 | - | - |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 44 | 127,323,829.07 | 130,772,882.54 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会企03表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2022年度 | 2021年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 1,315,849,761.12 | 1,047,623,982.23 |
| 收到的税费返还 | | 2 | 50,589,850.62 | 45,462,718.42 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3 | 64,622,642.85 | 110,491,673.72 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 1,431,062,254.59 | 1,203,578,374.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5 | 1,002,395,215.70 | 831,979,471.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6 | 362,257,347.44 | 207,816,071.75 |
| 支付的各项税费 | | 7 | 36,660,804.01 | 26,498,555.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8 | 196,749,556.09 | 304,679,192.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 1,598,062,923.24 | 1,370,973,291.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10 | -167,000,668.65 | -167,394,916.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11 | 710,000,000.00 | 1,260,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12 | 48,697,254.20 | 60,695,264.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13 | 19,743,880.17 | 155,884.96 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 14 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 15 | 122,415,198.54 | 614,659,628.45 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16 | 900,856,332.91 | 1,935,510,777.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17 | 162,661,529.62 | 154,305,325.37 |
| 投资支付的现金 | | 18 | 470,000,000.00 | 1,223,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 19 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20 | 36,250,828.60 | 382,792,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21 | 668,912,358.22 | 1,760,097,325.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22 | 231,943,974.69 | 175,413,452.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23 | 17,088,621.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 24 | 354,713,250.00 | 288,013,816.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 25 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26 | 371,801,871.00 | 288,013,816.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 27 | 259,381,073.00 | 69,470,092.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 28 | 83,912,856.20 | 134,534,267.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 29 | - | 58,789,469.74 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30 | 343,293,929.20 | 262,793,829.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 31 | 28,507,941.80 | 25,219,986.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 32 | -34,435,642.79 | -2,360,222.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 33 | 59,015,605.05 | 30,878,299.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34 | 228,048,989.42 | 197,170,689.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 35 | 287,064,594.47 | 228,048,989.42 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张霞虹

# 母公司所有者权益变动表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企04表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2022年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | - | - | 52,258,071.24 | 207,278,641.10 | 1,493,541,737.16 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | - | - | 52,258,071.24 | 207,278,641.10 | 1,493,541,737.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | 1,101,000.00 | - | - | - | 62,738,954.93 | -9,746,933.14 | - | - | 12,732,382.91 | 38,591,446.16 | 124,910,717.14 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 127,323,829.07 | 127,323,829.07 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | 1,101,000.00 | - | - | - | 59,778,168.90 | -9,746,933.14 | - | - | - | - | 70,626,102.04 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,101,000.00 | - | - | - | 15,987,621.00 | - | - | - | - | - | 17,088,621.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 53,537,481.04 | - | - | - | - | - | 53,537,481.04 |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | -9,746,933.14 | -9,746,933.14 | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,732,382.91 | -88,732,382.91 | -76,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,732,382.91 | -12,732,382.91 | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -76,000,000.00 | -76,000,000.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 2,960,786.03 | - | - | - | - | - | 2,960,786.03 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | - | - | 64,990,454.15 | 245,870,087.26 | 1,618,452,454.30 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-19

# 母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

会企04表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2021年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,107,804,472.07 | 63,066,751.36 | - | - | 39,180,782.99 | 222,463,046.81 | 1,499,981,550.51 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,107,804,472.07 | 63,066,751.36 | - | - | 39,180,782.99 | 222,463,046.81 | 1,499,981,550.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | 42,253,550.53 | 46,586,246.42 | - | - | 13,077,288.25 | -15,184,405.71 | -6,439,813.35 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 130,772,882.54 | 130,772,882.54 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | 42,253,550.53 | 46,586,246.42 | - | - | - | - | -4,332,695.89 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 54,456,773.85 | 46,586,246.42 | - | - | - | - | 7,870,527.43 |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | -12,203,223.32 | - | - | - | - | - | -12,203,223.32 |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,077,288.25 | -145,957,288.25 | -132,880,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,077,288.25 | -13,077,288.25 | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -132,880,000.00 | -132,880,000.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 28 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | - | - | 52,258,071.24 | 207,278,641.10 | 1,493,541,737.16 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨稳　　会计机构负责人：张霞虹

# 苏州天准科技股份有限公司

# 财务报表附注

2022 年度

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

苏州天准科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 1 月 23 日经股东会决议，在苏州天准精密技术有限公司的基础上整体变更设立，于 2015 年 2 月 17 日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91320500694456896Y 的营业执照。公司注册地：苏州高新区浒阳江路 70 号。法定代表人：徐一华。公司现有注册资本为人民币 194,701,000.00 元，总股本为 194,701,000.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：无限售条件的流通股份 A 股 194,701,000.00 股。公司股票于 2019 年 7 月 22 日在上海证券交易所科创板挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设管理中心、组织中心、财战中心、开发运营、大客户事业部、新汽车事业部、机器人事业部、光电事业部、半导体事业部、新能源事业部等主要职能部门。

本公司属专用设备制造业行业。经营范围为：研发、生产、销售：测量和检测设备、测量和检测系统、机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、大型自动化系统、激光技术及装备、光电传感器、计算机软硬件产品、信息技术与网络系统、光学产品、电子产品、机械产品，并提供以上产品的技术服务、技术咨询、租赁、附属产品的出售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)。主要产品包括视觉测量装备、视觉检测装备、视觉制程装备和智能驾驶方案等。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 28 日经公司第三届董事会第十九次会议批准对外报出。

### （二）合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 10 家，详见附注七“在其他主体中的权

益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，注销和转让 0 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十九)、附注三(二十二)和附注三(二十九)等相关说明。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

**（四）记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币、欧元、新台币、马来西亚林吉特为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**（六）合并财务报表的编制方法**

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

**（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现

金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

**（八）外币业务折算和外币报表的折算**

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3．外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

**（九）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权

或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了

对该金融资产的控制的，则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，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5．金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现

的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**（十）公允价值**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**（十一）应收票据减值**

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行

估计。

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 应收票据组合 1 | 信用等级较高的银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票 |

**（十二）应收账款减值**

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并报表范围内主体之间的应收款项 |

**（十三）其他应收款减值**

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并报表范围内主体之间的其他应收款 |

**（十四）存货**

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．库存商品及发出商品在领用和发出时按个别计价法计价，其他存货在领用和发出时按加权平均法计价。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

**（十五）合同资产**

1．合同资产是指公司已向客户转让商品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(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并报表范围内主体之间的应收款项 |

**（十六）合同成本**

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、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。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**（十七）长期应收款减值**

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(九)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

**（十八）长期股权投资**

本部分所指的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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实

施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方股东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)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及

会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

**（十九）固定资产**

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8 | 5 | 11.88 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确

认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

**(二十) 在建工程**

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**(二十一) 借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且

可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**(二十二) 无形资产**

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
| --- | --- | --- |
| 软 件 | 预计受益期限 | 5 |
| 非专利技术 | 预计受益期限 | 7 |
| 专利权 | 预计受益期限 | 10 |
| 特许权 | 预计受益期限 | 10 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(二十三) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

**（二十四）长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**（二十五）合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**（二十六）职工薪酬**

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

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

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。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；

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计

量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**（二十七）股份支付**

1．股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表

日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并

非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

**（二十八）股份回购**

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

**（二十九）收入**

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)需要安装调试验收的定制化设备销售在客户验收完成后一次性确认收入；(2)不需要安装调试验收的标准化设备分两种情况：1)国内销售货物在货物送达客户并取得客户签收的送货单后确认收入；2)出口销售货物在货物报关出口并取得提单之后确认收入。

**（三十）政府补助**

1．政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

**(三十二) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1．承租人

(1)使用权资产

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

之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

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

赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

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

(2)融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**（三十三）库存股**

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

**（三十四）限制性股票**

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

**（三十五）重大会计判断和估计说明**

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．租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和

报酬，作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．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。

6．递延所得税资产

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

7．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。

8．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

## （三十六）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
| --- | --- |
| 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。 | [注 1] |
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。 | [注 2] |

[注 1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副

产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，执行该规定对公司财务报表项目无重大影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，执行该规定对公司财务报表项目无重大影响。

[注 2](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 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定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，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当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，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，执行该规定对公司财务报表无影响。

(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 16 号规定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，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付

修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，执行该规定对公司财务报表无影响。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为10%-13%。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴 | 1.2% |
| 城镇土地使用税 | 土地面积 | 按1.5元/平方米计缴 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注] |

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 苏州天准科技股份有限公司 | 15% |
| 苏州天准软件有限公司 | 15% |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 25% |
| 苏州龙园软件有限公司 | 25% |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 20% |
| HONGKONG TZTEK TECHNOLOGY LIMITED | 16.5% |
| California Tztek Technology LLC | 15% |
| SLSS Europe GmbH | [注 1] |
| MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | [注 2] |
| 嘉慧半导体有限公司 | 20% |
| MUETEC SDN.BHD. | 24% |

[注 1]SLSS Europe GmbH 适用注册地税率，企业所得税 15%，附加税：按照企业所得税 5.50%计缴；地方所得税 12%-18%。

[注 2]MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH 适用注册地税率，

企业所得税 15%，附加税：按照企业所得税 5.50%计缴；地方所得税 11.55%-17.15%。

**（二）税收优惠及批文**

1. 企业所得税

(1)2020 年 12 月 2 日，本公司取得江苏省科技厅、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 GR202032006410，有效期三年(2020 年-2022 年)。公司本期企业所得税税率为 15%。

(2)2022 年 10 月 12 日，本公司子公司苏州天准软件有限公司取得江苏省科技厅、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：GR202232001802，有效期三年(2022 年-2024 年)。该子公司本期企业所得税税率为 15%。

(3)根据《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115 号)和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字〔2022〕67 号)有关规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司子公司苏州龙园软件有限公司和苏州龙山软件技术有限公司 2022 年度为科技型中小企业，入库编号为 202232050600041870 和 202232050500040033。该子公司本期企业所得税税率为 25%。

(4)根据财政部 税务总局 2021 年 4 月 2 日发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部 税务总局 2022 年 3 月 14 日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司苏州腾超机电设备有限公司 2022 年度享受上述优惠政策。

2. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)的有关精神以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕第 100 号)规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。本公司子公司苏

州天准软件有限公司、苏州龙山软件有限公司和苏州龙园软件技术有限公司 2022 年度享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 4,405.04 | 8,447.27 |
| 银行存款 | 310,551,595.01 | 275,972,070.55 |
| 数字货币—人民币 | 217,500.00 | - |
| 其他货币资金 | 35,092,024.18 | 55,245,776.60 |
| 未到期应收利息 | 508,530.67 | 96,838.46 |
| 合　计 | 346,374,054.90 | 331,323,132.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 21,600,081.16 | 48,744,102.30 |

2．抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

2022 年 12 月 31 日其他货币资金中的银行承兑汇票保证金 32,738,498.32 元、票据池保证金 2,335,957.58 元和未到期应收利息 508,530.67 元，其使用受限。

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(六十一)“外币货币性项目”之说明。

### （二）交易性金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 21,124,403.01 | 295,595,271.23 |
| 其中：理财产品 | 20,002,306.08 | 295,595,271.23 |
| 外汇期权风险逆转组合 | 1,122,096.93 | - |

### （三）应收票据

1．明细情况

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 51,307,048.74 | 141,011,873.75 |
| 账面余额小计 | 51,307,048.74 | 141,011,873.75 |
| 减：坏账准备 | 54,021.25 | 27,010.11 |
| 账面价值合计 | 51,253,027.49 | 140,984,863.64 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 51,307,048.74 | 100.00 | 54,021.25 | 0.11 | 51,253,027.49 |
| 其中：信用等级较高的银行承兑汇票 | 49,506,340.32 | 96.49 | - | - | 49,506,340.32 |
| 信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票 | 1,800,708.42 | 3.51 | 54,021.25 | 3.00 | 1,746,687.17 |
| 合　计 | 51,307,048.74 | 100.00 | 54,021.25 | 0.11 | 51,253,027.49 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 141,011,873.75 | 100.00 | 27,010.11 | 0.02 | 140,984,863.64 |
| 其中：信用等级较高的银行承兑汇票 | 140,111,536.67 | 99.36 | - | - | 140,111,536.67 |
| 信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票 | 900,337.08 | 0.64 | 27,010.11 | 3.00 | 873,326.97 |
| 合　计 | 141,011,873.75 | 100.00 | 27,010.11 | 0.02 | 140,984,863.64 |

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 51,307,048.74 | 54,021.25 | 0.11 |

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 27,010.11 | 27,011.14 | - | | - | 54,021.25 |
| 小　计 | 27,010.11 | 27,011.14 | - | | - | 54,021.25 |

5．期末公司已质押的应收票据

| 项　目 | 期末已质押金额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 4,044,742.50 |

6．期末公司已背书或者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 | 121,091,620.29 | 918,641.64 |

## （四）应收账款

1．按账龄披露

| 账　龄 | 期末数 |
|---|---|
| 1年以内 | 485,717,213.98 |
| 1-2年 | 21,138,474.18 |
| 2-3年 | 763,078.55 |
| 3-4年 | 667,231.95 |
| 4-5年 | 1,800.00 |
| 5年以上 | 3,000.00 |
| 账面余额小计 | 508,290,798.66 |
| 减：坏账准备 | 17,042,229.16 |
| 账面价值合计 | 491,248,569.50 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | - | - | - | - | - |

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 508,290,798.66 | 100.00 | 17,042,229.16 | 3.35 | 491,248,569.50 |
| 合　计 | 508,290,798.66 | 100.00 | 17,042,229.16 | 3.35 | 491,248,569.50 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 312,459,476.61 | 100.00 | 10,956,573.83 | 3.51 | 301,502,902.78 |
| 合　计 | 312,459,476.61 | 100.00 | 10,956,573.83 | 3.51 | 301,502,902.78 |

3．坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内 | 485,717,213.98 | 14,571,516.44 | 3.00 |
| 1-2年 | 21,138,474.18 | 2,113,847.42 | 10.00 |
| 2-3年 | 763,078.55 | 152,615.71 | 20.00 |
| 3-4年 | 667,231.95 | 200,169.59 | 30.00 |
| 4-5年 | 1,800.00 | 1,080.00 | 60.00 |
| 5年以上 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 |
| 小　计 | 508,290,798.66 | 17,042,229.16 | 3.35 |

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 10,956,573.83 | 6,093,758.91 | - | 10,649.97 | 2,546.39 | 17,042,229.16 |
| 小　计 | 10,956,573.83 | 6,093,758.91 | - | 10,649.97 | 2,546.39 | 17,042,229.16 |

注：其他为汇率折算导致的增加。

5．本期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 10,649.97 |

6．期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 第一名 | 63,274,643.73 | 1 年以内 | 12.45 | 1,898,239.31 |
| 第二名 | 29,136,731.24 | 1 年以内 | 5.73 | 874,101.94 |
| 第三名 | 27,650,133.41 | 1 年以内 | 5.44 | 829,504.00 |
| 第四名 | 26,637,580.65 | 1 年以内 | 5.24 | 799,127.42 |
| 第五名 | 23,645,779.70 | 1 年以内 | 4.65 | 709,373.39 |
| 小　计 | 170,344,868.73 | | 33.51 | 5,110,346.06 |

7．期末外币应收账款情况详见本附注五(六十一)“外币货币性项目”之说明。

## （五）预付款项

1．账龄分析

| 账　龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 26,857,923.11 | 77.32 | 35,706,655.92 | 99.51 |
| 1-2年 | 7,877,761.83 | 22.68 | 61,087.21 | 0.17 |
| 3年以上 | - | - | 115,262.66 | 0.32 |
| 合　计 | 34,735,684.94 | 100.00 | 35,883,005.79 | 100.00 |

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项主要系合同尚未履行完毕。

2．预付款项金额前 5 名情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 24,168,858.37 元，占预付款项余额的比例为 69.58%。

3．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （六）其他应收款

1．明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 3,613,708.05 | 338,401.09 | 3,275,306.96 | 5,476,930.16 | 557,812.18 | 4,919,117.98 |

2．其他应收款

(1)按账龄披露

| 账　龄 | 期末数 |
|---|---|
| 1年以内 | 1,772,228.84 |
| 1-2年 | 1,399,772.12 |
| 2-3年 | 270,141.09 |
| 3-4年 | 72,796.00 |
| 4-5年 | 73,450.00 |
| 5年以上 | 25,320.00 |
| 账面余额小计 | 3,613,708.05 |
| 减：坏账准备 | 338,401.09 |
| 账面价值小计 | 3,275,306.96 |

(2)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 保证金 | 1,157,056.84 | 3,341,300.00 |
| 押　金 | 2,003,751.43 | 1,925,623.01 |
| 备用金 | 59,220.53 | 87,750.84 |
| 其　他 | 393,679.25 | 122,256.31 |
| 账面余额小计 | 3,613,708.05 | 5,476,930.16 |
| 减：坏账准备 | 338,401.09 | 557,812.18 |
| 账面价值小计 | 3,275,306.96 | 4,919,117.98 |

(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 | 小　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 | 557,812.18 | - | - | 557,812.18 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | -220,561.06 | - | - | -220,561.06 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | 1,149.97 | - | - | 1,149.97 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 338,401.09 | - | - | 338,401.09 |

注：其他变动为汇率折算导致的增加。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险未显著增加。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 557,812.18 | -220,561.06 | - | - | 1,149.97 | 338,401.09 |
| 小　计 | 557,812.18 | -220,561.06 | - | - | 1,149.97 | 338,401.09 |

注：其他为汇率折算导致的增加。

(5)期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,958,061.36 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 54.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 137,641.84 元。

(6)期末外币其他应收款情况详见本附注五(六十一)“外币货币性项目”之说明。

## (七) 存货

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 274,083,207.74 | 3,716,981.75 | 270,366,225.99 | 226,559,718.43 | 1,080,125.12 | 225,479,593.31 |
| 在产品 | 193,045,159.12 | 2,191,571.76 | 190,853,587.36 | 179,494,294.88 | 2,274,934.88 | 177,219,360.00 |
| 库存商品 | 132,569,971.76 | 6,432,524.59 | 126,137,447.17 | 86,433,115.91 | 2,679,478.18 | 83,753,637.73 |
| 委托加工物资 | 12,118,125.47 | - | 12,118,125.47 | 9,893,299.18 | - | 9,893,299.18 |
| 发出商品 | 284,722,150.06 | 6,715,877.80 | 278,006,272.26 | 194,313,120.31 | 5,416,350.32 | 188,896,769.99 |
| 在途材料 | - | - | - | 1,082,063.92 | - | 1,082,063.92 |
| 合同履约成本 | 1,505,937.60 | - | 1,505,937.60 | 998,791.68 | - | 998,791.68 |
| 合　计 | 898,044,551.75 | 19,056,955.90 | 878,987,595.85 | 698,774,404.31 | 11,450,888.50 | 687,323,515.81 |

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

| 类　别 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,080,125.12 | 3,253,176.19 | - | 616,319.56 | - | 3,716,981.75 |
| 在产品 | 2,274,934.88 | 3,334,067.90 | - | 3,417,431.02 | - | 2,191,571.76 |
| 库存商品 | 2,679,478.18 | 10,022,923.41 | - | 6,269,877.00 | - | 6,432,524.59 |
| 发出商品 | 5,416,350.32 | 6,672,018.57 | - | 5,372,491.09 | - | 6,715,877.80 |
| 小　计 | 11,450,888.50 | 23,282,186.07 | - | 15,676,118.67 | - | 19,056,955.90 |

(2)本期计提、转回情况说明

| 类　别 | 确定可变现净值的具体依据 | 转回或转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因领用、销售而转销 |
| 在产品 | 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。预计不再使用的长库龄在产品，按照在产品所耗用原材料的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因领用而转销 |
| 库存商品、发出商品 | 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因销售、报废而转销 |

3．期末存货余额中无资本化利息金额。

4．合同履约成本本期摊销金额的说明

| 项　目 | 金 额 | 说 明 |
| --- | --- | --- |
| 合同履约成本本期摊销 | 8,203,486.77 | 销售商品产生的运费，待产品验收后结转至营业成本 |

## （八）合同资产

1．明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 60,729,455.74 | 1,824,683.67 | 58,904,772.07 | 48,698,884.29 | 1,460,966.53 | 47,237,917.76 |

2．本期合同资产计提减值准备情况

| 项　目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合同资产减值准备 | 363,717.14 | - | - | - |

## （九）其他流动资产

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 购入的一年内到期的定期存款 | 34,895,760.36 | - | 34,895,760.36 | 101,407,222.22 | - | 101,407,222.22 |
| 待摊费用款 | 2,471,603.25 | - | 2,471,603.25 | 986,052.18 | - | 986,052.18 |
| 预缴所得税 | 1,536,094.64 | - | 1,536,094.64 | 40,461.61 | - | 40,461.61 |
| 其　他 | 1,717,157.49 | - | 1,717,157.49 | 1,670,150.74 | - | 1,670,150.74 |
| 待抵扣增值税 | 806,784.42 | - | 806,784.42 | 1,383,272.30 | - | 1,383,272.30 |
| 合　计 | 41,427,400.16 | - | 41,427,400.16 | 105,487,159.05 | - | 105,487,159.05 |

## （十）长期应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率区间 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 10,421,333.88 | 312,640.02 | 10,108,693.86 | 4,704,516.27 | 140,240.79 | 4,564,275.48 | - |
| 其中：未实现融资收益 | 890,596.75 | - | 890,596.75 | 584,383.73 | - | 584,383.73 | - |
| 分期收款销售商品 | 68,477,740.46 | 3,231,847.93 | 65,245,892.53 | 39,560,073.70 | 1,229,406.62 | 38,330,667.08 | - |

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 合　计 | 78,899,074.34 | 3,544,487.95 | 75,354,586.39 | 44,264,589.97 | 1,369,647.41 | 42,894,942.56 | - |

2．坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | 1,369,647.41 | - | - | 1,369,647.41 |
| 2022 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 | 2,174,840.54 | - | - | 2,174,840.54 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 3,544,487.95 | - | - | 3,544,487.95 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

## （十一）长期股权投资

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 6,077,574.73 | - | 6,077,574.73 | 18,783,166.00 | - | 18,783,166.00 |

2．对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期初数 | 本期变动 |
|---|---|---|---|

| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 19,000,000.00 | 18,783,166.00 | - | - | -16,188,868.95 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | - | - |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 3,483,277.68 | - | - | - | 6,077,574.73 | - |

3．期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （十二）其他非流动金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上] | 86,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 86,000,000.00 | 51,000,000.00 |

## （十三）固定资产

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 331,264,546.35 | 160,518,074.14 |

2．固定资产

(1)明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 存货转固 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 146,050,213.71 | 9,159,309.61 | 163,987,189.39 | - | 263,077.36 | 12,721,981.14 | - | 306,737,808.93 |
| 机器设备 | 38,865,969.55 | 13,311,758.34 | - | 8,086,260.10 | 17,741.89 | 7,337,729.36 | - | 52,944,000.52 |
| 运输设备 | 2,393,907.03 | 1,570,141.60 | - | - | - | 230,878.71 | - | 3,733,169.92 |
| 电子及其他设备 | 34,765,139.35 | 6,818,160.16 | 2,546,607.11 | - | 79,364.14 | 2,688,361.06 | - | 41,520,909.70 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 存货转固 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| 小　计 | 222,075,229.64 | 30,859,369.71 | 166,533,796.50 | 8,086,260.10 | 360,183.39 | 22,978,950.27 | - | 404,935,889.07 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 31,270,091.48 | 8,993,414.54 | - | - | 247,200.67 | 6,127,922.54 | - | 34,382,784.15 |
| 机器设备 | 11,437,684.31 | 8,170,212.51 | - | - | 15,100.40 | 1,645,268.82 | - | 17,977,728.40 |
| 运输设备 | 831,823.08 | 305,690.18 | - | - | - | 230,875.11 | - | 906,638.15 |
| 电子及其他设备 | 18,017,556.63 | 4,426,259.98 | - | - | 95,755.04 | 2,135,379.63 | - | 20,404,192.02 |
| 小　计 | 61,557,155.50 | 21,895,577.21 | - | - | 358,056.11 | 10,139,446.10 | - | 73,671,342.72 |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 114,780,122.23 | - | - | - | - | - | - | 272,355,024.78 |
| 机器设备 | 27,428,285.24 | - | - | - | - | - | - | 34,966,272.12 |
| 运输设备 | 1,562,083.95 | - | - | - | - | - | - | 2,826,531.77 |
| 电子及其他设备 | 16,747,582.72 | - | - | - | - | - | - | 21,116,717.68 |
| 小　计 | 160,518,074.14 | - | - | - | - | - | - | 331,264,546.35 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 14,519,979.04 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)经营租赁租出的固定资产

| 类　别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 410,459.00 | 138,298.53 | - | 272,160.47 |

(4)未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项　目 | 账面原值 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|---|---|---|---|---|
| 浔阳江路 1 号楼 | 92,417,090.81 | 90,953,820.21 | 尚未完成最终验收 | 2023 年 |
| 浔阳江路 3 号楼 | 43,060,784.36 | 36,698,952.68 | 尚未完成最终验收 | 2023 年 |
| 浔阳江路 4 号楼 | 39,536,149.36 | 33,953,787.90 | 尚未完成最终验收 | 2023 年 |
| 浔阳江路 8 号楼 | 66,143,493.07 | 66,143,493.07 | 尚未完成最终验收 | 2024 年 |
| 小　计 | 241,157,517.60 | 227,750,053.86 | | |

(5)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(六十)之说明。

## （十四）在建工程

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 159,162,568.81 | - | 159,162,568.81 | 109,711,015.99 | - | 109,711,015.99 |

2．在建工程

(1)明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 二期工程 1 号楼 | - | - | - | 76,368,952.49 | - | 76,368,952.49 |
| 三期工程 | 155,359,561.76 | - | 155,359,561.76 | 31,558,665.63 | - | 31,558,665.63 |
| 精密光学试验平台 | 3,803,007.05 | - | 3,803,007.05 | 997,844.03 | - | 997,844.03 |
| 待验收设备 | - | - | - | 400,507.97 | - | 400,507.97 |
| 房屋改造 | - | - | - | 385,045.87 | - | 385,045.87 |
| 小　计 | 159,162,568.81 | - | 159,162,568.81 | 109,711,015.99 | - | 109,711,015.99 |

(2)重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 预算数(万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 二期工程 1 号楼 | 15,000.00 | 76,368,952.49 | 21,474,743.83 | 97,843,696.32 | - | - |
| 三期工程 | 35,600.00 | 31,558,665.63 | 191,084,212.21 | 67,283,316.08 | - | 155,359,561.76 |
| 小　计 | - | 107,927,618.12 | 212,558,956.04 | 165,127,012.40 | - | 155,359,561.76 |

续上表：

| 工程名称 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 二期工程 1 号楼 | 65.23 | 100.00 | - | - | - | 募集资金 |
| 三期工程 | 62.54 | 62.54 | - | - | - | 自筹和募集资金 |

注：二期工程 1 号楼已完工，实际投入小于预算，详见本附注十二“承诺及或有事项”(一) 2 之说明。

3．期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （十五）使用权资产

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 租赁 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 1,085,397.79 | 648,136.82 | - | 24,924.52 | 199,829.02 | - | 1,558,630.11 |
| (2)累计折旧 | | 计提 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 房屋及建筑物 | 250,734.98 | 421,043.84 | - | 18,232.64 | 195,743.71 | - | 494,267.75 |
| (3)账面价值 | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 834,662.81 | - | - | - | - | - | 1,064,362.36 |

## （十六）无形资产

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他转出 | |
| (1)账面原值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 60,130,796.84 | - | - | - | - | - | - | 60,130,796.84 |
| 土地所有权 | 1,886,032.63 | - | - | - | 53,082.79 | - | - | 1,939,115.42 |
| 非专利技术 | - | - | 25,482,672.75 | - | - | - | - | 25,482,672.75 |
| 专利权 | 49,041,524.88 | - | - | - | 1,197,426.44 | 3,632,744.75 | - | 46,606,206.57 |
| 软　件 | 14,045,157.69 | 9,576,160.91 | - | - | 70,389.98 | - | - | 23,691,708.58 |
| 特许权 | 2,813,866.60 | - | - | - | 79,196.87 | - | - | 2,893,063.47 |
| 合　计 | 127,917,378.64 | 9,576,160.91 | 25,482,672.75 | - | 1,400,096.08 | 3,632,744.75 | - | 160,743,563.63 |
| (2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置或报废 | 其他 | |
| 土地使用权 | 3,577,544.95 | 1,130,101.64 | - | - | - | - | - | 4,707,646.59 |
| 土地所有权 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 非专利技术 | - | 1,999,930.71 | - | - | - | - | - | 1,999,930.71 |
| 专利权 | 30,496,495.36 | 2,360,898.46 | 327,612.99 | - | - | 3,558,459.01 | - | 29,626,547.80 |
| 软　件 | 8,023,279.37 | 2,349,509.07 | 48,395.91 | - | - | - | - | 10,421,184.35 |
| 特许权 | 1,955,361.24 | 274,821.81 | 68,666.14 | - | - | - | - | 2,298,849.19 |
| 合　计 | 44,052,680.92 | 8,115,261.69 | 444,675.04 | - | - | 3,558,459.01 | - | 49,054,158.64 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他转出 | |
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 56,553,251.89 | - | - | - | - | - | - | 55,423,150.25 |
| 土地所有权 | 1,886,032.63 | - | - | - | - | - | - | 1,939,115.42 |
| 非专利技术 | - | - | - | - | - | - | - | 23,482,742.04 |
| 专利权 | 18,545,029.52 | - | - | - | - | - | - | 16,979,658.77 |
| 软　件 | 6,021,878.32 | - | - | - | - | - | - | 13,270,524.23 |
| 特许权 | 858,505.36 | - | - | - | - | - | - | 594,214.28 |
| 合　计 | 83,864,697.72 | - | - | - | - | - | - | 111,689,404.99 |

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五(六十)之说明。

4．期末无未办妥权证的无形资产。

## （十七）开发支出

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| PCB 缺陷检测设备研发 | 5,305,947.81 | 10,199,615.81 | - | - | - | 15,505,563.62 |
| 新一代光伏硅片分选机研发 | 6,768,013.41 | 3,229,766.80 | - | 9,997,780.21 | - | - |
| 通用影像测量设备研发 | 3,407,690.08 | 1,784,574.92 | - | 5,192,265.00 | - | - |
| 在线式点胶检测一体设备研发 | 2,787,669.02 | 6,398,691.62 | - | - | - | 9,186,360.64 |
| 激光直接成像设备研发 | 7,134,207.30 | 3,158,420.24 | - | 10,292,627.54 | - | - |
| AI 边缘计算设备研发 | 4,372,107.22 | 5,738,815.52 | - | - | - | 10,110,922.74 |
| 3C 玻璃缺陷检测设备研发 | 3,621,356.86 | 7,835,777.54 | - | - | - | 11,457,134.40 |
| 3C 结构件尺寸测量设备研发 | 6,726,474.73 | 10,675,183.92 | - | - | - | 17,401,658.65 |
| 3C 摄像头组装及检测设备研发 | 2,159,230.85 | 981,763.82 | - | - | - | 3,140,994.67 |
| 智能网联路侧智能感知系统研发 | 3,445,697.46 | 5,154,303.57 | - | - | - | 8,600,001.03 |
| 3C 结构件外观瑕疵检测 | - | 6,223,130.34 | - | - | - | 6,223,130.34 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 多波长直接成像设备 | - | 5,676,510.78 | - | - | - | 5,676,510.78 |
| NOP300 半导体晶圆检测光学平台研发 | - | 2,643,259.28 | - | - | - | 2,643,259.28 |
| 合　计 | 45,728,394.74 | 69,699,814.16 | - | 25,482,672.75 | - | 89,945,536.15 |

2．本期开发支出为69,699,814.16元，占本期研究开发项目支出总额的22.37%。

3．说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

| 项目名称 | 资本化起始时间 | 资本化时点的确定依据 | 进展或阶段性成果 |
|---|---|---|---|
| PCB缺陷检测设备研发 | 2021年2月 | 截至2021年2月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| 新一代光伏硅片分选机研发 | 2021年2月 | 截至2021年2月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 已完成，并获取批量订单。 |
| 通用影像测量设备研发 | 2021年2月 | 截至2021年2月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 已完成，并获取批量订单。 |
| 在线式点胶检测一体设备研发 | 2021年2月 | 截至2021年2月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| 激光直接成像设备研发 | 2021年2月 | 截至2021年2月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 已完成，并获取批量订单。 |
| AI边缘计算设备研发 | 2021年2月 | 截至2021年2月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| 3C玻璃缺陷检测设备研发 | 2021年5月 | 截至2021年5月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| 3C结构件尺寸测量设备研发 | 2021年5月 | 截至2021年5月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| 3C摄像头组装及检测设备研发 | 2021年5月 | 截至2021年5月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| 智能网联路侧智能感知系统研发 | 2021年5月 | 截至2021年5月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| 3C结构件外观瑕疵检测 | 2022年6月 | 截至2022年6月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| 多波长直接成像设备 | 2022年6月 | 截至2022年6月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |
| NOP300半导体晶圆检测光学平台 | 2022年5月 | 截至2022年5月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 | 开发阶段 |

## （十八）商誉

1．商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 收购 MueTec Automated Microscopy and Messtechnik GmbH(以下简称“MueTec 公司”)确认商誉 | 91,568,834.06 | - | - | - | 6,822,972.16 | 84,745,861.90 |
| 合 计 | 91,568,834.06 | - | - | - | 6,822,972.16 | 84,745,861.90 |

说明：商誉本期减少为汇率折算导致的减少。

2．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

3．MueTec 公司

| 项 目 | MueTec 公司 |
|---|---|
| 资产组或资产组组合的构成 | MueTec 公司长期资产 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 38,868,599.82 元人民币 |
| 资产组或资产组组合的确定方法 | MueTec 公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

4．商誉减值测试及减值准备计提方法

(1)商誉减值测试情况：

| 项 目 | MueTec 公司 |
|---|---|
| 商誉账面余额① | 84,745,861.90 |
| 商誉减值准备余额② | - |
| 商誉的账面价值③＝①-② | 84,745,861.90 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | - |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 84,745,861.90 |
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥［注］ | 84,745,861.90 |
| 资产组的账面价值⑦ | 38,868,599.82 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦ | 123,614,461.72 |
| 资产组或资产组组合可收回金额⑨ | 132,292,400.00 |
| 商誉减值损失(⑩大于 0 时)⑩=⑧-⑨ | - |

| | |
|---|---|
| 归属于本公司的商誉减值损失 | - |

(2)可收回金额的确定方法及依据

MueTec公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限责任公司于2023年4月25日出具的天源评报字〔2023〕第0276号评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

1)关键参数

| 项目名称 | 关键参数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 预测期 | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率 | 折现率 |
| MueTec 公司 | 2023 年-2027 年(后续为稳定期) | [注 1] | 0% | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 17.94% |

[注 1]根据 MueTec 公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。MueTec 公司主要产品为半导体检测设备，2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为 27.60%、16%、12%、8%、4%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## （十九）长期待摊费用

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 2,012,122.64 | 1,808,473.25 | 817,733.12 | - | 3,002,862.77 | - |
| 服务费 | 771,649.40 | 1,110,533.74 | 1,366,186.56 | - | 515,996.58 | - |
| 合　计 | 2,783,772.04 | 2,919,006.99 | 2,183,919.68 | - | 3,518,859.35 | - |

## （二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 尚未解锁股权激励摊销 | 74,765,410.03 | 11,214,811.50 | 70,856,560.28 | 10,584,682.34 |
| 内部交易未实现利润 | 43,966,080.00 | 6,594,912.00 | 28,087,300.00 | 4,213,095.00 |
| 递延收益 | 31,678,406.88 | 4,751,761.03 | 28,004,717.62 | 4,200,707.64 |
| 未弥补亏损 | 96,936,576.56 | 14,596,848.20 | 20,647,123.54 | 3,668,853.75 |
| 存货跌价准备 | 19,056,955.90 | 2,858,543.39 | 11,450,888.50 | 1,717,633.27 |

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 18,804,859.12 | 2,853,457.09 | 11,284,343.94 | 1,692,651.59 |
| 长期资产折旧与摊销 | 9,380,754.28 | 1,407,113.14 | 6,743,675.53 | 1,011,551.33 |
| 可辨认净资产增值 | 4,045,483.07 | 1,107,450.99 | 2,931,015.97 | 802,365.62 |
| 分期收款项目 | 2,244,516.05 | 336,677.41 | 1,537,728.13 | 230,659.22 |
| 合同资产减值准备 | 1,687,805.99 | 253,170.90 | 1,460,966.53 | 219,144.98 |
| 公允价值变动损失 | - | - | 1,212,495.98 | 181,874.40 |
| 联营企业权益法影响 | 12,922,425.27 | 1,938,363.79 | - | - |
| 合　计 | 315,489,273.15 | 47,913,109.44 | 184,216,816.02 | 28,523,219.14 |

2．未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 境外利润 | 113,449,553.33 | 17,017,433.00 | 79,851,882.74 | 11,977,782.41 |
| 公允价值变动收益 | 1,069,152.37 | 160,372.86 | - | - |
| 固定资产加速折旧 | 2,798,375.23 | 419,756.28 | - | - |
| 合　计 | 117,317,080.93 | 17,597,562.14 | 79,851,882.74 | 11,977,782.41 |

3．未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 未弥补亏损 | 10,146,545.57 | 5,577,135.80 |
| 坏账准备 | 2,174,280.33 | 1,626,699.59 |
| 合同资产减值准备 | 136,877.68 | - |
| 小　计 | 12,457,703.58 | 7,203,835.39 |

4．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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2023 | - | 180,206.02 | - |
| 2028 | 180,206.02 | - | |
| 2032 | 5,119,007.54 | - | |
| 无抵扣期限 | 4,847,332.01 | 5,396,929.78 | |

| 年　份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 小　计 | 10,146,545.57 | 5,577,135.80 | |

## （二十一）其他非流动资产

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产款 | 4,038,297.82 | - | 4,038,297.82 | 5,008,795.25 | - | 5,008,795.25 |

## （二十二）短期借款

1．明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 185,984,725.00 | 43,318,200.00 |
| 保证借款 | - | 108,295,500.00 |
| 未到期应付利息 | 130,072.83 | 277,913.83 |
| 合　计 | 186,114,797.83 | 151,891,613.83 |

2．本期末无已逾期未偿还的短期借款。

3．本期末无展期的短期借款。

4．外币借款情况详见附注五(六十一)“外币货币性项目”之说明。

## （二十三）交易性金融负债

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易性金融负债 | 1,807,767.21 | 55,250.64 | 1,807,767.21 | 55,250.64 |
| 其中：远期外汇合约 | 1,807,767.21 | - | 1,807,767.21 | - |
| 货币互换 | - | 55,250.64 | - | 55,250.64 |

## （二十四）应付票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 215,823,092.26 | 281,823,983.55 |

[注] 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## （二十五）应付账款

1．明细情况

| 账　龄 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 301,587,405.99 | 203,760,564.78 |
| 1-2年 | 852,346.27 | 1,306,226.14 |
| 2-3年 | 1,016,063.00 | 5,273,046.25 |
| 3年以上 | 5,074,678.31 | 52,500.00 |
| 合　计 | 308,530,493.57 | 210,392,337.17 |

2．期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3．外币应付账款情况详见附注五(六十一)“外币货币性项目”之说明。

## （二十六）合同负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 170,738,520.80 | 135,437,596.56 |

## （二十七）应付职工薪酬

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| (1)短期薪酬 | 55,529,483.65 | 422,073,908.18 | 412,086,917.77 | 65,516,474.06 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 22,963.88 | 40,967,980.81 | 40,966,091.33 | 24,853.36 |
| 合　计 | 55,552,447.53 | 463,041,888.99 | 453,053,009.10 | 65,541,327.42 |

2．短期薪酬

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 55,507,458.32 | 373,302,187.55 | 363,316,996.83 | 65,492,649.04 |
| (2)职工福利费 | - | 18,734,224.24 | 18,734,224.24 | - |
| (3)社会保险费 | 22,025.33 | 15,533,699.15 | 15,531,899.46 | 23,825.02 |
| 其中：医疗保险费 | 17,857.62 | 12,314,647.39 | 12,313,103.53 | 19,401.48 |
| 工伤保险费 | 4,167.71 | 1,367,065.95 | 1,366,810.12 | 4,423.54 |
| 生育保险费 | - | 1,851,985.81 | 1,851,985.81 | - |
| (4)住房公积金 | - | 14,503,797.24 | 14,503,797.24 | - |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 小　计 | 55,529,483.65 | 422,073,908.18 | 412,086,917.77 | 65,516,474.06 |

3．设定提存计划

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)基本养老保险 | 20,731.98 | 39,624,246.30 | 39,622,571.14 | 22,407.14 |
| (2)失业保险费 | 2,231.90 | 1,343,734.51 | 1,343,520.19 | 2,446.22 |
| 小　计 | 22,963.88 | 40,967,980.81 | 40,966,091.33 | 24,853.36 |

4．其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

(2)其他重大事项说明

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**（二十八）应交税费**

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 23,605,765.38 | 18,984,507.43 |
| 企业所得税 | 4,073,280.05 | 5,430,306.59 |
| 城市维护建设税 | 151,350.52 | 1,362,814.90 |
| 教育费附加 | 64,864.51 | 584,063.53 |
| 地方教育附加 | 43,243.08 | 389,375.71 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,192,986.03 | 953,244.29 |
| 房产税 | 552,226.52 | 316,104.24 |
| 环保税 | 194,309.37 | 58,783.80 |
| 印花税 | 273,373.91 | 51,359.20 |
| 城镇土地使用税 | 30,571.80 | 30,571.80 |
| 合　计 | 30,181,971.17 | 28,161,131.49 |

**（二十九）其他应付款**

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 6,013,254.02 | 14,026,484.47 |

2．其他应付款

(1)明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应付费用款 | 4,539,783.98 | 11,511,484.47 |
| 押金保证金 | 1,473,470.04 | 2,515,000.00 |
| 小　计 | 6,013,254.02 | 14,026,484.47 |

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3)外币其他应付款情况详见附注五(六十一)“外币货币性项目”之说明。

## (三十) 一年内到期的非流动负债

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | - | 503,701.14 |
| 一年内到期的租赁负债 | 439,425.66 | - |
| 合　计 | 439,425.66 | 503,701.14 |

2．一年内到期的长期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | - | 503,701.14 |

## (三十一) 其他流动负债

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 12,481,187.43 | 608,457.34 |

## (三十二) 长期借款

1．明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 126,065,030.00 | 60,632,907.00 |
| 抵押担保借款 | 59,000,000.00 | 60,000,000.00 |

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 10,206,487.50 | 7,219,700.00 |
| 未到期应付利息 | 162,691.02 | 87,686.00 |
| 合　计 | 195,434,208.52 | 127,940,293.00 |

2．外币长期借款情况详见附注五(六十一)“外币货币性项目”之说明。

## （三十三）租赁负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 680,020.48 | 878,479.52 |
| 减：未确认融资费用 | 42,142.62 | 34,366.85 |
| 合　计 | 637,877.86 | 844,112.67 |

## （三十四）长期应付职工薪酬

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 其他长期福利 | 2,925,661.81 | 2,628,837.16 |

## （三十五）递延收益

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 28,004,717.62 | 5,750,160.00 | 2,076,470.74 | 31,678,406.88 | 专项经费拨付 |

2．涉及政府补助的项目

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期分摊 | | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 转入项目 | 金额 | | | |
| 2020 年度省级战略性新兴产业发展专项资金 | 14,873,854.74 | - | 其他收益 | 1,131,934.04 | - | 13,741,920.70 | 与资产相关 |
| 2021 年省科技成果转化专项资金 | 10,500,000.00 | - | 其他收益 | 565,187.51 | - | 9,934,812.49 | 与资产相关 |
| 2020 年度“苏州市培育自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院”专项奖补资金 | 1,956,536.69 | - | 其他收益 | 32,608.95 | - | 1,923,927.74 | 与资产相关 |
| 2021 年商务发展专项资金 | 674,326.19 | - | 其他收益 | 109,101.88 | | 565,224.31 | 与资产相关 |
| 2021 年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金 | - | 1,225,080.00 | 其他收益 | 155,520.96 | - | 1,069,559.04 | 与资产相关 |

| 项　目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期分摊 | | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转入项目 | 金额 | | | |
| 2022 年第二批省工业和信息产业转型升级专项资金 | - | 1,225,080.00 | 其他收益 | 82,117.40 | - | 1,142,962.60 | 与资产相关 |
| 2022 年省级现代服务业发展专项资金 | - | 3,300,000.00 | - | - | - | 3,300,000.00 | 与资产相关 |
| 小　计 | 28,004,717.62 | 5,750,160.00 | | 2,076,470.74 | | 31,678,406.88 | |

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(六十二)“政府补助”之说明。

## (三十六) 股本

1．明细情况

| | 期初数 | 本次变动增减(+、—) | | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,101,000.00 | 1,101,000.00 | 194,701,000.00 |

2．本期股权变动情况说明

股本本期增加系公司 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期实现，新增上市股份数量为 110.10 万股，详见附注十一“股份支付”(一) 1 之说明。

## (三十七) 资本公积

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价 | 1,077,660,848.75 | 63,283,461.00 | 9,746,933.14 | 1,131,197,376.61 |
| 其他资本公积 | 72,397,173.85 | 56,498,267.07 | 47,295,840.00 | 81,599,600.92 |
| 合　计 | 1,150,058,022.60 | 119,781,728.07 | 57,042,773.14 | 1,212,796,977.53 |

2．资本公积增减变动原因及依据说明

(1)本期资本公积-资本溢价增加 63,283,461.00 元，均系员工持股计划和限制性股票影响，其中：

1)2020 年限制性股票激励计划的股份支付影响：2022 年是第一期限制性股票第一个归属期实现，公司将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 13,586,340.00 元,同时公司已于 2022 年 6 月 14 日收到 2020 年限制性股票激励计划的第

一期归属资金 17,088,621.00 元，其中 1,101,000.00 计入股本，15,987,621.00 元计入资本公积-股本溢价。

2)2020 年员工持股计划影响：2022 年是 2020 年员工持股计划第一个归属期实现，公司本期将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 33,709,500.00 元。

(2)本期资本公积-资本溢价减少 9,746,933.14 元，主要系公司实施 2022 年员工持股计划，将回购股份过户到员工持股平台，冲减资本公积-资本溢价 9,746,933.14 元。

(3)本期资本公积-其他资本公积增加 56,498,267.07 元，其中：

1)2020 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 9,551,164.35 元；

2)2020 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 30,825,512.26 元；

3) 2021 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 5,376,708.90 元；

4)2021 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 6,985,968.77 元；

5)2022 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 408,438.32 元；

6)2022 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 389,688.44 元；

7)2022 年 4 月本公司的联营企业苏州矽行半导体技术有限公司因外部股东增资引起所有者权益变动，本公司由此确认资本公积-其他资本公积 2,960,786.03 元。

(4)本期资本公积-其他资本公积减少 47,295,840.00 元，详见附注五(三十七)“资本公积”2(1)1)、2)之说明。

## (三十八) 库存股

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 股本回购 | 109,652,997.78 | - | 9,746,933.14 | 99,906,064.64 |

2．其他说明

2022 年 11 月 22 日，公司将“苏州天准科技股份有限公司回购专用证券账户”所持有

的天准科技 A 股普通股股票 320,000 股通过非交易过户至“苏州天准科技股份有限公司—第三期员工持股计划”。具体详见本附注十一(一)5 之说明。

公司从 2020 年开始回购股份用于员工持股计划或股权激励，公司库存股在股份回购实施结果暨股份变动公告日后三年内转让完毕。截止 2022 年 12 月 31 日，公司累计回购股份余额 3,280,000 股。

## （三十九）其他综合收益

| 项　目 | 期初数 | 本期变动额 | | | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -3,654,650.49 | -5,653,162.77 | - | - | - | -5,653,162.77 | - | -9,307,813.26 |
| 1)外币财务报表折算差额 | -3,654,650.49 | -5,653,162.77 | - | - | - | -5,653,162.77 | - | -9,307,813.26 |

## （四十）盈余公积

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 52,258,071.24 | 12,732,382.91 | - | 64,990,454.15 |

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

根据《公司法》、公司章程的规定，本期按本公司净利润的 10%提取法定盈余公积 12,732,382.91 元。

## （四十一）未分配利润

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 上年年末余额 | 257,266,752.65 | 269,098,182.10 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 152,103,561.64 | 134,125,858.80 |
| 减：提取法定盈余公积 | 12,732,382.91 | 13,077,288.25 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 应付普通股股利 | 76,000,000.00 | 132,880,000.00 |
| 期末未分配利润 | 320,637,931.38 | 257,266,752.65 |

2. 利润分配情况说明

(1)根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积12,732,382.91元。

(2)根据公司2022年5月9日2021年度股东大会通过的2021年度利润分配方案，以2021年12月31日的总股本193,600,000股扣减公司回购专用证券账户中股份3,600,000股为基数，每10股派发现金股利4.00元(含税)，合计派发现金股利76,000,000.00元。

(3)本公司2022年度利润分配预案详见本附注十三“资产负债表日后利润分配情况说明”。

## (四十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 1,574,174,523.72 | 937,664,521.57 | 1,260,972,414.42 | 726,133,614.42 |
| 其他业务 | 14,992,908.63 | 7,114,011.10 | 4,266,287.86 | 2,007,738.28 |
| 合　计 | 1,589,167,432.35 | 944,778,532.67 | 1,265,238,702.28 | 728,141,352.70 |

2. 主营业务按产品类别分类

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 视觉测量装备 | 743,095,197.02 | 371,261,489.00 | 608,787,348.82 | 291,990,536.39 |
| 视觉检测装备 | 530,225,900.15 | 324,942,367.20 | 314,798,030.80 | 184,650,354.41 |
| 视觉制程装备 | 244,231,664.42 | 192,016,119.16 | 287,692,132.01 | 202,589,213.93 |
| 智能驾驶方案 | 56,621,762.13 | 49,444,546.21 | 49,694,902.79 | 46,903,509.69 |
| 小　计 | 1,574,174,523.72 | 937,664,521.57 | 1,260,972,414.42 | 726,133,614.42 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

公司本期前五名客户的营业收入总额 608,973,103.40 元，占本期营业收入合计数的比例为 38.32%。

## （四十三）税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 房产税 | 1,619,347.86 | 1,264,075.18 |
| 城市维护建设税 | 883,748.02 | 3,606,374.02 |
| 教育费附加 | 377,815.19 | 1,545,427.82 |
| 地方教育附加 | 251,876.81 | 1,030,285.22 |
| 印花税 | 504,177.71 | 274,730.10 |
| 城镇土地使用税 | 135,167.19 | 114,153.38 |
| 车船税 | 19,645.63 | 16,987.96 |
| 其他 | 117,347.49 | - |
| 合　计 | 3,909,125.90 | 7,852,033.68 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## （四十四）销售费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 101,276,383.17 | 88,619,712.15 |
| 差旅费 | 27,956,302.93 | 24,161,485.64 |
| 股份支付 | 14,070,496.08 | 13,589,926.72 |
| 销售服务费 | 9,220,273.24 | 6,495,005.85 |
| 业务招待费 | 5,479,080.30 | 4,582,402.29 |
| 车辆杂费 | 4,570,385.22 | 2,911,545.42 |
| 折旧及摊销 | 2,361,478.61 | 2,170,260.52 |
| 水电气费 | 1,777,725.01 | 1,227,745.06 |
| 运输及快递费 | 2,220,682.05 | 1,693,817.27 |
| 业务宣传费 | 1,175,853.60 | 3,319,183.05 |
| 租赁物业费 | 1,333,385.00 | 1,007,859.15 |
| 其　他 | 3,984,907.51 | 4,970,606.57 |
| 合　计 | 175,426,952.72 | 154,749,549.69 |

## （四十五）管理费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 37,694,214.22 | 31,750,208.25 |
| 股份支付 | 12,460,547.02 | 15,624,929.23 |
| 聘请中介机构费 | 5,729,322.86 | 5,630,041.53 |
| 固定资产折旧费 | 5,434,839.22 | 3,384,233.49 |
| 办公费 | 4,486,244.18 | 4,630,542.17 |
| 无形资产摊销 | 2,350,896.93 | 1,764,985.41 |
| 残保金 | 774,445.40 | 520,081.38 |
| 招聘费 | 746,923.57 | 251,018.19 |
| 业务招待费 | 685,503.16 | 391,133.50 |
| 差旅费 | 523,026.99 | 785,318.51 |
| 其　他 | 3,290,299.06 | 3,231,977.58 |
| 合　计 | 74,176,262.61 | 67,964,469.24 |

## （四十六）研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 175,580,201.44 | 151,201,683.09 |
| 股份支付 | 23,272,850.41 | 22,464,108.51 |
| 差旅费 | 11,862,102.94 | 10,800,361.64 |
| 折旧及摊销 | 10,769,450.33 | 8,151,261.81 |
| 办公费 | 3,807,636.36 | 2,468,257.44 |
| 水电气费 | 2,574,510.80 | 1,563,681.32 |
| 市内交通费 | 2,394,965.18 | 2,603,657.57 |
| 直接材料 | 1,982,741.81 | 2,487,344.89 |
| 聘请中介机构费 | 1,818,172.52 | 3,106,342.02 |
| 租赁物业费 | 1,689,251.39 | 1,565,694.87 |
| 技术服务费 | 1,057,426.21 | 6,519,207.78 |
| 业务招待费 | 1,028,259.86 | 1,290,816.31 |
| 其　他 | 4,002,003.24 | 2,789,451.83 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 241,839,572.49 | 217,011,869.08 |

**（四十七）财务费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 8,363,122.91 | 1,835,330.94 |
| 减：利息收入 | 5,225,583.01 | 9,274,852.70 |
| 汇兑损益 | -12,060,808.56 | -2,138,034.92 |
| 手续费支出 | 470,805.75 | 1,948,095.06 |
| 合　计 | -8,452,462.91 | -7,629,461.62 |

**（四十八）其他收益**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 34,320,576.17 | 37,483,467.43 | 与资产/收益相关 | 27,754,454.80 |
| 代扣代缴手续费返还 | 188,069.38 | 116,395.12 | 不适用 | 188,069.38 |
| 增值税进项税加计抵减 | 3,401.28 | - | 不适用 | 3,401.28 |
| 合　计 | 34,512,046.83 | 37,599,862.55 | | 27,945,925.46 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十二)“政府补助”之说明。

**（四十九）投资收益**

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 理财及外汇远期合约收益 | -11,619,686.51 | 17,954,532.68 |
| 权益法下确认投资收益 | -16,188,868.95 | -216,834.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利 | 73,489.32 | - |
| 合　计 | -27,735,066.14 | 17,737,698.68 |

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## （五十）公允价值变动收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 1,069,152.37 | -2,769,416.92 |
| 其中：结构性存款产生的公允价值变动收益 | 2,306.08 | -2,769,416.92 |
| 远期外汇合约产生的公允价值变动收益 | 1,066,846.29 | - |
| 交易性金融负债 | - | -5,012,776.28 |
| 其中：远期外汇合约产生的公允价值变动收益 | - | -5,012,776.28 |
| 合　计 | 1,069,152.37 | -7,782,193.20 |

## （五十一）信用减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -6,043,758.91 | -2,088,016.22 |
| 其他应收款坏账损失 | 220,561.06 | 165,789.04 |
| 应收票据坏账损失 | -27,011.14 | -27,010.11 |
| 长期应收款减值损失 | -2,002,441.31 | -1,229,406.62 |
| 应收融资租赁款减值损失 | -172,399.23 | -140,240.79 |
| 合　计 | -8,025,049.53 | -3,318,884.70 |

## （五十二）资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -23,282,186.07 | -10,540,244.14 |
| 合同资产减值损失 | -363,717.14 | -1,145,753.83 |
| 合　计 | -23,645,903.21 | -11,685,997.97 |

## （五十三）资产处置收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 11,446,199.40 | 18,079.74 | 11,446,199.40 |
| 其中：固定资产 | 11,446,199.40 | 18,079.74 | 11,446,199.40 |

## （五十四）营业外收入

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助[注] | 740,999.00 | 536,510.57 | 740,999.00 |
| 无须支付的应付款 | 611,933.74 | - | 611,933.74 |
| 罚没及违约金收入 | 26,000.00 | 177,000.00 | 26,000.00 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 1,077.90 | - | 1,077.90 |
| 其　他 | 110,051.40 | 248,184.81 | 110,051.40 |
| 合　计 | 1,490,062.04 | 961,695.38 | 1,490,062.04 |

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(六十二)“政府补助”之说明。

## （五十五）营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 资产报废、毁损损失 | 359,513.54 | 16,409.07 | 359,513.54 |
| 其　他 | 148,114.54 | 4,669.75 | 148,114.54 |
| 合　计 | 507,628.08 | 21,078.82 | 507,628.08 |

## （五十六）所得税费用

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 本期所得税费用 | 8,367,396.69 | 8,507,314.61 |
| 递延所得税费用 | -14,377,695.78 | -11,975,102.24 |
| 合　计 | -6,010,299.09 | -3,467,787.63 |

2．会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期数 |
|---|---|
| 利润总额 | 146,093,262.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 21,913,989.40 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 281,110.34 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,039,803.94 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,852,719.25 |
| 加计扣除费用的影响 | -33,194,113.25 |

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | -183,923.45 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,280,114.68 |
| 所得税费用 | -6,010,299.09 |

## （五十七）其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十九)“其他综合收益”之说明。

## （五十八）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 收到的补贴收入 | 38,735,264.43 | 45,225,305.69 |
| 收到的保证金押金 | 14,667,550.00 | 24,805,936.04 |
| 收到的利息收入 | 2,062,484.70 | 3,010,096.07 |
| 收到的其他 | 1,655,379.25 | 348,582.18 |
| 合　计 | 57,120,678.37 | 73,389,919.98 |

2．支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项费用 | 115,595,554.41 | 104,161,000.94 |
| 支付保证金押金 | 12,109,233.93 | 21,341,327.80 |
| 支付的银行保函保证金 | - | 675,800.00 |
| 支付的其他 | 513,687.86 | 79,696.79 |
| 合　计 | 128,218,476.20 | 126,257,825.53 |

3．收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 大额存单到期 | 120,000,000.00 | 598,606,500.00 |
| 收回用于投资活动的保函保证金 | - | 8,067,475.01 |
| 定期存款收益 | 2,374,703.14 | 7,985,653.44 |
| 其他 | 40,495.40 | - |
| 合　计 | 122,415,198.54 | 614,659,628.45 |

4．支付的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 大额存单 | 54,822,825.89 | 382,792,000.00 |
| 外汇合约平仓损失 | 16,250,828.60 | - |
| 合　计 | 71,073,654.49 | 382,792,000.00 |

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 银行借款保证金归还 | 3,609,850.00 | - |

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 支付股份回购款 | - | 58,769,912.84 |
| 支付的租赁负债 | 441,535.81 | 272,805.95 |
| 股票回购支付的手续费 | - | 19,556.90 |
| 合　计 | 441,535.81 | 59,062,275.69 |

## （五十九）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 152,103,561.64 | 134,125,858.80 |
| 加：资产减值准备 | 23,645,903.21 | 11,685,997.97 |
| 信用减值损失 | 8,025,049.53 | 3,318,884.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,895,577.21 | 16,391,603.26 |
| 使用权资产折旧 | 421,043.84 | 260,144.88 |
| 无形资产摊销 | 7,592,381.30 | 3,730,188.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,183,919.68 | 1,305,812.69 |
| 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) | -11,446,199.40 | -18,079.74 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 358,435.65 | 16,409.07 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -1,069,152.37 | 7,782,193.20 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 42,691,218.92 | -11,231,838.05 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | 27,735,066.14 | -17,737,698.68 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -19,912,381.95 | -13,096,611.46 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 5,619,779.73 | 1,121,509.22 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -223,032,526.21 | -257,515,484.60 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -197,308,901.38 | -285,426,950.19 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -5,012,126.43 | 187,637,682.62 |
| 其他 | 50,917,296.67 | 53,646,760.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -114,592,054.22 | -164,003,617.63 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 租赁形成的使用权资产 | 648,136.82 | 1,085,397.79 |
| (3)现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 310,791,068.33 | 276,104,005.42 |
| 减：现金的期初余额 | 276,104,005.42 | 368,072,807.87 |
| 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 | 34,687,062.91 | -91,968,802.45 |

2．现金和现金等价物

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| (1)现金 | 310,791,068.33 | 276,104,005.42 |
| 其中：库存现金 | 4,405.04 | 8,447.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 310,551,595.01 | 275,972,070.55 |
| 可随时用于支付数字货币—人民币 | 217,500.00 | - |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 17,568.28 | 123,487.60 |
| (2)现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3)期末现金及现金等价物余额 | 310,791,068.33 | 276,104,005.42 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 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 | - | - |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 310,791,068.33 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 346,374,054.90 元，差额 35,582,986.57 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 32,738,498.32 元，票据池保证金 2,335,957.58 元，未到期应收利息 508,530.67 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 276,104,005.42 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 331,323,132.88 元，差额 55,219,127.46 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 25,796,792.24 元，票据池保证金 24,211,164.09 元，保证金利息 282.67 元，保函保证金 1,504,200.00 元，未到期应收利息 96,838.46 元，借款保证金 3,609,850.00 元。

## （六十）所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 35,074,455.90 | 票据池保证金和银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 4,044,742.50 | 票据池质押票据 |
| 固定资产 | 23,660,591.02 | 用于长期借款抵押 |
| 无形资产 | 19,036,402.16 | 用于长期借款抵押 |
| 合　计 | 81,816,191.58 | - |

截至 2022 年 12 月 31 日，公司部分固定资产及无形资产用于借款抵押情况(单位：万元)

| 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物类型 | 抵押物账面净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日 | 保证担保人 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本公司 | 本公司 | 国有土地使用权 | 1,340.97 | 5,900.00 | 2024/10/29 | 苏州高新区中小企业融资担保有限公司 |
| | | 国有土地使用权/房屋(建筑物)所有权 | 2,734.82 | | | |
| MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | 土地所有权 | 193.91 | 371.15 | 无固定期限 | - |
| | | | | 649.50 | 2026/6/30 | - |
| 小　计 | | | 4,269.70 | 6,920.65 | | |

## （六十一）外币货币性项目

1．明细情况

| 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 | 19,828,650.47 | 6.9646 | 138,098,619.06 |
| 欧元 | 1,675,299.42 | 7.4229 | 12,435,580.06 |
| 港币 | 19,465.95 | 0.8933 | 17,388.93 |
| 新台币 | 35,307.00 | 0.2271 | 8,018.22 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 11,021,630.83 | 6.9646 | 76,761,250.10 |
| 欧元 | 1,091,050.28 | 7.4229 | 8,098,757.12 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：欧元 | 66,086.69 | 7.4229 | 490,554.89 |
| 马来西亚林吉特 | 18,664.03 | 1.5772 | 29,436.91 |
| 新台币 | 78,000.00 | 0.2271 | 17,713.80 |
| 其他流动资产 | | | |
| 其中：美元 | 5,010,447.17 | 6.9646 | 34,895,760.36 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 788,517.32 | 6.9646 | 5,491,707.73 |
| 欧元 | 494,840.39 | 7.4229 | 3,673,150.73 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：欧元 | 92,948.44 | 7.4229 | 689,946.97 |
| 新台币 | 53,024.39 | 0.2271 | 12,041.84 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：欧元 | 10,260,000.00 | 7.4229 | 76,158,954.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：欧元 | 59,198.65 | 7.4229 | 439,425.66 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 8,055,900.78 | 6.9646 | 56,106,126.57 |

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 欧元 | 1,375,000.00 | 7.4229 | 10,206,487.50 |
| 租赁负债 | | | |
| 其中：欧元 | 85,933.78 | 7.4229 | 637,877.86 |

境外经营实体说明：

(1) MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH 公司，主要经营地为德国，记账本位币为欧元；

(2) 嘉慧半导体有限公司公司，主要经营地为台湾，记账本位币为新台币；

(3) MUETEC SDN.BHD.公司，主要经营地为马来西亚，记账本位币为马来西亚林吉特。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、新台币、马来西亚吉特为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## （六十二）政府补助

1．明细情况

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入当期损益 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 损益项目 | 金　额 |
| 与资产相关的政府补助 | | | | | |
| 2021 年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金 | 2022 年度 | 1,225,080.00 | 递延收益 | 其他收益 | 155,520.96 |
| 2022 年第二批省工业和信息产业转型升级专项资金 | 2022 年度 | 1,225,080.00 | 递延收益 | 其他收益 | 82,117.40 |
| 2022 年省级现代服务业发展专项资金 | 2022 年度 | 3,300,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | - |
| 2021 年省科技成果转化专项资金 | 2021 年度 | 10,500,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | 565,187.51 |
| 2021 年商务发展专项资金(第一批) | 2021 年度 | 702,499.85 | 递延收益 | 其他收益 | 109,101.88 |
| 2020 年度“苏州市培育自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院”专项奖补资金 | 2021 年度 | 1,956,536.69 | 递延收益 | 其他收益 | 32,608.95 |
| 2020 年省级战略性新兴产业发展专项资金 | 2020 年度 | 16,000,000.00 | 递延收益 | 其他收益 | 1,131,934.04 |
| 小计 | | - | | | 2,076,470.74 |
| 与收益相关的政府补助 | | | | | |
| 苏州高新区促进企业研发机构建设专项资金 | 2022 年度 | 10,000,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 10,000,000.00 |
| 苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院 2021 年度建设扶持资金 | 2022 年度 | 4,188,600.00 | 其他收益 | 其他收益 | 4,188,600.00 |

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入当期损益 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 损益项目 | 金　额 |
| 2021 年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金 | 2022 年度 | 2,374,920.00 | 其他收益 | 其他收益 | 2,374,920.00 |
| 2022 年第二批省工业和信息产业转型升级专项资金 | 2022 年度 | 2,374,920.00 | 其他收益 | 其他收益 | 2,374,920.00 |
| 太湖科学城功能片区高质量发展扶持资金 | 2022 年度 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 2,000,000.00 |
| 2020 年高新区标准化、质量品牌及知识产权高质量发展专项资金 | 2022 年度 | 1,028,500.00 | 其他收益 | 其他收益 | 1,028,500.00 |
| 2022 年苏州市区省级以上专精特新“小巨人”企业奖励资金 | 2022 年度 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 2021 年市级知识产权项目资金 | 2022 年度 | 500,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 2021 年苏州高新区智能制造专项扶持资金 | 2022 年度 | 500,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 苏州市 2022 年度第一批科技发展计划(核心技术产品 2020 年度后补助) | 2022 年度 | 350,300.00 | 其他收益 | 其他收益 | 350,300.00 |
| 2022 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金(第一批) | 2022 年度 | 300,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 低碳出行补贴等 | 2022 年度 | 258,119.06 | 其他收益 | 其他收益 | 258,119.06 |
| 2021 年各级知识产权项目与奖励配套资金(第一笔) | 2022 年度 | 250,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 250,000.00 |
| 2021 年度省高层次创新创业人才引进计划专项资金(第一批) | 2022 年度 | 200,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 2022 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金(第二批) | 2022 年度 | 200,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 2020 年苏州高新区工业高质量发展扶持资金 | 2022 年度 | 30,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 2022 年高新区促经营稳发展扶持资金 | 2022 年度 | 65,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 65,000.00 |
| 2022 年苏州市劳动就业管理服务中心扩岗补贴 | 2022 年度 | 39,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 39,000.00 |
| 园区公积金代发养老金专户留工补贴 | 2022 年度 | 17,500.00 | 其他收益 | 其他收益 | 17,500.00 |
| 苏州市高新区科技城管委会知识产权保险资助 | 2022 年度 | 1,125.00 | 其他收益 | 其他收益 | 1,125.00 |
| 增值税退税 | 2022 年度 | 6,566,121.37 | 其他收益 | 其他收益 | 6,566,121.37 |
| 稳岗补贴 | 2022 年度 | 740,999.00 | 营业外收入 | 营业外收入 | 740,999.00 |
| 小计 | | - | | | 32,985,104.43 |
| 合计 | | - | | | 35,061,575.17 |

## 六、合并范围的变更

**其他原因引起的合并范围的变动**

以直接设立方式增加的子公司

2022年9月，子公司MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH出资设立MUETEC SDN.BHD.。该公司于2022年9月29日完成工商设立登记，注册资本为1万马来西亚林吉特，其中MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH出资1万马来西亚林吉特，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，MUETEC SDN.BHD.公司的净资产为833,897.43元，成立日至期末的净利润为824,327.61元。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州天准软件有限公司 | 一级 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 一级 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州龙园软件有限公司 | 一级 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| HongKong Tztek Technology Limited | 一级 | 香港 | 香港 | 贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 一级 | 苏州市 | 苏州市 | 服务业 | 100.00 | - | 设立 |
| SLSS Europe GmbH | 一级 | 德国 | 德国 | 投资、贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| California Tztek Technology LLC | 二级 | 美国 | 美国 | 贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | 二级 | 德国 | 德国 | 制造业 | - | 100.00 | 收购 |
| 嘉慧半导体有限公司 | 三级 | 台湾 | 台湾 | 服务业 | - | 100.00 | 收购 |
| MUETEC SDN.BHD. | 三级 | 马来西亚 | 马来西亚 | 服务业 | - | 100.00 | 设立 |

**（二）在合营安排或联营企业中的权益**

1．重要的联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 制造业 | 17.10 | - | 权益法核算 |

注：2022 年 4 月苏州矽行半导体技术有限公司因外部股东增资，导致本公司对其的持股比例由 19.00%下降为 17.10%。

2．重要联营企业的主要财务信息

| | 期末数/本期数 | 期初数/上年数 |
|---|---|---|
| | 苏州矽行半导体技术有限公司 | 苏州矽行半导体技术有限公司 |
| 流动资产 | 44,760,559.14 | 82,721,137.14 |
| 其中：现金和现金等价物 | 30,337,020.71 | 12,706,422.26 |
| 非流动资产 | 40,020,000.41 | 21,004,424.78 |
| 资产合计 | 84,780,559.55 | 103,725,561.92 |
| 流动负债 | 49,239,186.85 | 4,849,057.11 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 49,239,186.85 | 4,849,057.11 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 6,077,574.73 | 18,783,166.00 |
| 营业收入 | - | - |
| 财务费用 | -291,103.92 | -19,289.55 |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | -93,335,132.11 | -1,123,495.19 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -93,335,132.11 | -1,123,495.19 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

**八、与金融工具相关的风险**

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、

应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**（一）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、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元、新台币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(六十一)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。拟通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、期权业务、货币互换等规避外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(六十一)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升5% | -587.19 | 366.27 |
| 下降5% | 587.19 | -366.27 |

注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

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。本公司向银行借款基本为固定利率借款，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响较小。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

**（二）信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

**（三）流动风险**

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 18,838.03 | - | - | - | 18,838.03 |
| 交易性金融负债 | 5.53 | - | - | - | 5.53 |
| 应付票据 | 21,582.31 | - | - | - | 21,582.31 |
| 应付账款 | 30,853.05 | - | - | - | 30,853.05 |
| 其他应付款 | 601.33 | - | - | - | 601.33 |
| 一年内到期的非流动负债 | 47.23 | - | - | - | 47.23 |
| 长期借款 | 3,353.63 | 8,535.95 | 6,183.04 | 2,738.65 | 20,811.28 |
| 租赁负债 | - | 25.25 | 14.25 | 28.50 | 68.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 75,281.10 | 8,561.20 | 6,197.29 | 2,767.15 | 92,806.75 |

续上表：

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 15,291.32 | - | - | - | 15,291.32 |
| 交易性金融负债 | 180.78 | - | - | - | 180.78 |
| 应付票据 | 28,182.40 | - | - | - | 28,182.40 |
| 应付账款 | 21,039.23 | - | - | - | 21,039.23 |
| 其他应付款 | 1,402.65 | - | - | - | 1,402.65 |
| 一年内到期的非流动负债 | 50.37 | - | - | - | 50.37 |
| 长期借款 | 1,501.75 | 2,292.10 | 6,281.88 | 3,638.86 | 13,714.60 |
| 租赁负债 | 45.08 | 32.08 | 10.69 | - | 87.85 |
| 金融负债和或有负债合计 | 67,693.58 | 2,324.18 | 6,292.57 | 3,638.86 | 79,949.20 |

**（四）资本管理**

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 42.49%(2021 年 12 月 31 日：40.58%)。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| **持续的公允价值计量** | | | | |
| (1)交易性金融资产 | - | 21,124,403.01 | - | 21,124,403.01 |
| 1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | 21,124,403.01 | - | 21,124,403.01 |
| ①理财产品 | - | 20,002,306.08 | - | 20,002,306.08 |
| ②外汇期权风险逆转组合 | - | 1,122,096.93 | - | 1,122,096.93 |
| (2)其他非流动金融资产 | - | | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | - | 21,124,403.01 | 86,000,000.00 | 107,124,403.01 |
| (3)交易性金融负债 | - | 55,250.64 | | 55,250.64 |
| 1)货币互换 | | 55,250.64 | | 55,250.64 |
| **持续以公允价值计量的负债总额** | - | 55,250.64 | - | 55,250.64 |

### （二）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

对于公司持有的期权合约及其他理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

### （三）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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

**（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

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

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

| 母公司 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本(万元) | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏州青一投资有限公司 | 实业投资 | 苏州市 | 2,000.00 | 39.55 | 39.55 |

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4．本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 浙江中晶科技股份有限公司 | 徐一华之兄徐一俊持股 25.25%并担任董事长兼总经理、徐一华之兄徐伟持股 11.84%并担任董事的企业。 |

### （二）关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|---|---|
| 浙江中晶科技股份有限公司 | 半导体圆晶硅片分选机 | 协议价 | - | 1,787,610.62 |

2．关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 关键管理人员人数 | 10.00 | 10.00 |
| 在本公司领取报酬人数 | 10.00 | 10.00 |
| 报酬总额(元) | 3,160,730.22 | 3,202,369.93 |

独立董事 3 人，本期和上期均合计领取 240,000.00 元。

## 十一、股份支付

### （一）股份支付基本情况

本期股份支付包含限制性股票及员工持股计划。

1. 2020 年限制性股票激励计划

本公司于 2020 年 5 月 8 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2020 年 6 月 15 日召开的第二届董事会第十六次会议上审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司本次限制性股票激励计划授予的激励总量为 429.00 万股，授予激励对象人数 42 人，授予价格每股 16.60 元。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2020 年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2021 年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2022 年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起 60 个月后的首个交易日起至授予之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2023 年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起 72 个月后的首个交易日起至授予之日起 84 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2024 年 |

公司于2022年6月14日召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于作废处理部分限制性股票的议案》,2020年限制性股票激励计划调整后的授予价格为15.5210元/股。

2020年限制性股票激励计划授予日为2020年6月15日，第一个归属期为2022年6月15日至2023年6月14日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象2人因离职不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共18万股，4名激励对象2020年个人绩效考核评价结果为B，本期个人层面归属比例为0%取消其激励对象资格，作废处理其本期不得归属的限制性股票合计13.20万股。截至2022年6月14日，公司2020年限制性股票激励

计划第一个归属期累计已确认股份支付1,358.63万元。

第一个归属期归属股票的上市流通日为2022年6月24日，归属股票的上市流通数量为110.10万股，第一个归属期股权激励对象人数为36名。公司已于2022年6月14日收到本次限制性股票激励计划的第一期归属资金共计1,708.86万元。上述股本增加已经苏州纽新会计师事务所审验，并于2022年6月14日出具苏州纽新[2022]B1003号验资报告。

截至2022年12月31日，公司2020年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为279.30万股，累计已确认股份支付3,506.90万元。

2. 2020年员工持股计划

本公司于2020年9月24日召开的第二届董事会第二十二次会议上审议通过了《公司第一期员工持股计划(草案)》。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计不超过350.00万股，总人数不超过18人。本次员工持股计划的股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至2022年12月31日，2020年员工持股计划的第一批次解锁期已满，共计解锁的股票数量为99.00万股，本次员工持股计划累计已确认股份支付7,449.94万元。

3. 2021年员工持股计划

本公司于2021年9月29日召开的第三届董事会第五次会议上审议通过了《公司第二期员工持股计划(草案)》。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计40.00万股，总人数不超过6人。本次员工持股计划的股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至2022年12月31日，2021年员工持股计划尚未解锁，累计已确认股份支付841.38万元。

4. 2021年限制性股票激励计划

本公司于2021年10月27日召开的第三届董事会第六次会议上审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司本次限制性股票激励计划授予的激励总量为106.00万股，授予激励对象人数18人，授予价格每股18.80元。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2021年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2022年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起48个月后的首个交易日起至授予之日起60个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2023年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起60个月后的首个交易日起至授予之日起72个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2024年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起72个月后的首个交易日起至授予之日起84个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2025年 |

截至2022年12月31日，公司2021年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为98.00万股，累计已确认股份支付642.37万元。

5. 2022年员工持股计划

本公司于2022年9月20日召开的第三届董事会第十五次会议上审议通过了关于《公司第三期员工持股计划(草案)》及其摘要的议案。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计32.00万股，总人数不超过6人。本员工持股计划股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至2022年12月31日，2022年员工持股计划尚未解锁，累计已确认股份支付38.97万元。

6. 2022年限制性股票激励计划

本公司于2022年11月18日召开的第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2022年11月18日为限制性股票授予日，以18.80元/股的授予价格向24名激励对象授予90.00万股限制性股票。1名激励对象因个人原因自愿放弃认购本公司拟向其授予的全部限制性股票共12.00万股。本次激励计划首次实际授予的激励对象人数由24人调整为23人，实际授予限制性股票由90.00万

股调整为78.00万股。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2023年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2024年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起48个月后的首个交易日起至授予之日起60个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2025年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起60个月后的首个交易日起至授予之日起72个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2026年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起72个月后的首个交易日起至授予之日起84个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2027年 |

截至2022年12月31日，公司2022年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为78.00万股，累计已确认股份支付40.84万元。

### （二）股份支付总体情况

| | |
| --- | --- |
| 公司本期授予的各项权益工具总额(股) | 1,100,000 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额(股) | 2,091,000 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额(股) | 474,000 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | [注] |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | - |

[注]详见本附注十一(一)“股份支付基本情况”之说明。

### （三）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 | 2020年授予的限制性股票、授予的员工持股计划按照授予日公司股票收盘价与授予价格的差额，2021年和2022年授予的限制性股票按照Black-Scholes模型 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 根据最新取得的可行权职工数变动以及业绩指标完成情况等后续信息进行估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 125,204,054.89 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 53,537,481.04 |

**（四）以股份支付服务情况**

| | |
|---|---|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 217,504,676.15 |
| 以股份支付换取的其他服务总额 | - |

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1．已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于2022年以有限合伙人的身份向深圳鲲鹏元禾璞华集成电路私募创业投资基金企业(有限合伙)进行投资，认缴金额2,000万元，截止2022年12月31日实缴金额600万元。

2．募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证证监许可[2019]1084 号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销海通证券股份有限公司负责组织实施本公司公开发行股票的发行及承销工作，于 2019 年 7 月 22 日采用定向配售方式向战略投资者发行人民币普通股(A 股)193.60 万股，采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A 股)2,802.35 万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A 股)1,844.05 万股，共计公开发行人民币普通股(A 股)4,840.00 万股，发行价格为人民币 25.50 元/股，截至 2019 年 7 月 8 日本公司共募集资金总额为人民币 123,420.00 万元，扣除发行费用 1,942.70 万元，募集资金净额为 113,326.92 万元。

募集资金投向使用情况如下：

单位：人民币万元

| 承诺投资项目 | 承诺投资金额 | 调整后投资总额 | 实际投资金额 |
|---|---|---|---|
| 机器视觉与智能制造装备建设项目 | 47,500.00 | 33,382.41 | 33,382.41 |
| 研发基地建设项目 | 27,500.00 | 17,104.60 | 13,955.95 |
| 补充流动资金 | 25,000.00 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 年产 1000 台/套基于机器视觉的智能检测系统及产线新建项目 | - | 27,049.03 | 9,500.79 |
| 小　计 | 100,000.00 | 102,536.04 | 81,839.15 |

[注 1]2022 年 1 月 21 日公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》同意公司将首次公开发行募集资金部分投资项目“机器视觉与智能制造装备建

设项目”结项并将节余募集资金用于永久补充公司流动资金。

[注 2]2023 年 1 月 6 日公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议,审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》同意公司将首次公开发行募集资金部分投资项目“研发基地建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金，2023 年 1 月 10 日公司出具补充公告公司拟将上述节余募集资金全部用于“年产 1000 台/套基于机器视觉的智能检测系统及产线新建项目”。

3. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内各公司为自身对外借款、开立票据进行的财产质押担保情况详见本附注五(六十)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2)本公司在宁波银行股份有限公司苏州分行开立 120 万保函，收益对象为苏州科技城管理委员会。

**（二）或有事项**

1. 其他或有负债及其财务影响

本公司终止确认的已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 121,091,620.29 元。

## 十三、资产负债表日后事项

**（一）资产负债表日后利润分配情况说明**

2023年4月28日公司第三届董事会第十九次会议审议通过2022年度利润分配预案，以报告期末总股本194,701,000.00股扣减公司回购专用证券账户中股份3,280,000股为基数，每10股派发现金股利3.00元(含税)，合计派发现金股利57,426,300.00元。以上股利分配预案尚须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

**（二）其他资产负债表日后事项说明**

本公司于2023年2月27日在日本东京成立孙公司日本天准株式会社，由本公司的子公司苏州龙园软件有限公司100%持股，注册资本为500万日元，董事徐一华。

## 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**（一）租赁**

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十五)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 23,564.98 |

(3)与租赁相关的总现金流出

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 441,535.81 |

2．作为出租人

(1)融资租赁

1)销售损益(生产商或经销商出租人)、租赁投资净额的融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 销售损益(生产商或经销商出租人) | 无 |
| 租赁投资净额的融资收益 | 476,322.37 |
| 与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 | 无 |

2)资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

| 项　　目 | 未折现租赁收款额 |
| --- | --- |
| 资产负债表日后第 1 年 | 2,164,220.00 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 2,164,220.00 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 2,352,220.00 |
| 资产负债表日后第 4 年 | 2,971,004.96 |
| 资产负债表日后第 5 年 | 1,660,265.67 |
| 合　计 | 11,311,930.63 |

3)未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

| 项　目 | 金　额 |
| --- | --- |
| 未折现租赁收款额 | 11,311,930.63 |
| 加：未担保余值 | - |

| 项　目 | 金　额 |
| --- | --- |
| 减：未实现融资收益 | 890,596.75 |
| 租赁投资净额 | 10,421,333.88 |

(2)经营租赁

1)租赁收入

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 租赁收入 | 637,627.18 |
| 其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入 | - |

2)经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十三)2(3)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### （一）应收账款

1．按账龄披露

| 账　龄 | 期末数 |
| --- | --- |
| 1 年以内 | 461,231,957.36 |
| 1-2 年 | 20,998,126.96 |
| 2-3 年 | 763,078.55 |
| 3-4 年 | 667,231.95 |
| 4-5 年 | 1,800.00 |
| 5 年以上 | 3,000.00 |
| 账面余额小计 | 483,665,194.82 |
| 减：坏账准备 | 14,625,416.10 |
| 账面价值合计 | 469,039,778.72 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 483,665,194.82 | 100.00 | 14,625,416.10 | 3.02 | 469,039,778.72 |
| 其中：账龄分析法组合 | 428,057,840.82 | 88.50 | 14,625,416.10 | 3.42 | 413,432,424.72 |
| 合并范围内关联方组合 | 55,607,354.00 | 11.50 | | | 55,607,354.00 |
| 合　计 | 483,665,194.82 | 100.00 | 14,625,416.10 | 3.02 | 469,039,778.72 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 291,224,216.84 | 100.00 | 9,344,626.00 | 3.21 | 281,879,590.84 |
| 其中：账龄分析法组合 | 261,614,815.21 | 89.83 | 9,344,626.00 | 3.57 | 252,270,189.21 |
| 合并范围内关联方组合 | 29,609,401.63 | 10.17 | - | - | 29,609,401.63 |
| 合　计 | 291,224,216.84 | 100.00 | 9,344,626.00 | 3.21 | 281,879,590.84 |

3．坏账准备计提情况

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内 | 405,624,603.36 | 12,168,738.10 | 3.00 |
| 1-2年 | 20,998,126.96 | 2,099,812.70 | 10.00 |
| 2-3年 | 763,078.55 | 152,615.71 | 20.00 |
| 3-4年 | 667,231.95 | 200,169.59 | 30.00 |
| 4-5年 | 1,800.00 | 1,080.00 | 60.00 |
| 5年以上 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 |
| 小　计 | 428,057,840.82 | 14,625,416.10 | 3.42 |

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 9,344,626.00 | 5,291,440.07 | - | 10,649.97 | - | 14,625,416.10 |
| 小　计 | 9,344,626.00 | 5,291,440.07 | - | 10,649.97 | - | 14,625,416.10 |

5．本期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 10,649.97 |

6．期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 55,607,354.00 | 1 年以内 | 11.50 | - |
| 第二名 | 29,136,731.24 | 1 年以内 | 6.02 | 874,101.94 |
| 第三名 | 27,650,133.41 | 1 年以内 | 5.72 | 829,504.00 |
| 第四名 | 26,637,580.65 | 1 年以内 | 5.51 | 799,127.42 |
| 第五名 | 23,645,779.70 | 1 年以内 | 4.89 | 709,373.39 |
| 小　计 | 162,677,579.00 | 1 年以内 | 33.64 | 3,212,106.75 |

7．应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| HongKong Tztek Technology Limited | 子公司 | 55,607,354.00 | 11.50 |

## （二）其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收股利 | 51,000,000.00 | - | 51,000,000.00 | 45,000,000.00 | - | 45,000,000.00 |
| 其他应收款 | 171,720,327.18 | 296,323.55 | 171,424,003.63 | 173,428,998.99 | 542,619.42 | 172,886,379.57 |
| 合　计 | 222,720,327.18 | 296,323.55 | 222,424,003.63 | 218,428,998.99 | 542,619.42 | 217,886,379.57 |

2．应收股利

(1)明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 苏州龙园软件有限公司 | 6,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 苏州天准软件有限公司 | 45,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | - | 3,000,000.00 |
| 账面价值小计 | 51,000,000.00 | 45,000,000.00 |

3．其他应收款

(1)按账龄披露

| 账　龄 | 期末数 |
| --- | --- |
| 1年以内 | 1,898,289.99 |
| 1-2年 | 108,847,281.66 |
| 2-3年 | 60,775,753.63 |
| 3-4年 | 72,796.00 |
| 4-5年 | 88,450.00 |
| 5年以上 | 37,755.90 |
| 账面余额小计 | 171,720,327.18 |
| 减：坏账准备 | 296,323.55 |
| 账面价值小计 | 171,424,003.63 |

(2)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 1,157,056.84 | 3,341,300.00 |
| 押　金 | 1,833,719.00 | 1,790,591.00 |
| 往来款 | 168,724,301.82 | 168,195,107.99 |
| 其　他 | 5,249.52 | 102,000.00 |
| 账面余额小计 | 171,720,327.18 | 173,428,998.99 |
| 减：坏账准备 | 296,323.55 | 542,619.42 |
| 账面价值小计 | 171,424,003.63 | 172,886,379.57 |

(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 | 小　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) | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | 542,619.42 | - | - | 542,619.42 |
| 2022 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 | -246,295.87 | - | - | -246,295.87 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 296,323.55 | - | - | 296,323.55 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险未显著增加。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 542,619.42 | -246,295.87 | - | - | - | 296,323.55 |
| 小　计 | 542,619.42 | -246,295.87 | - | - | - | 296,323.55 |

(5)期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 170,276,865.92 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 126,300.00 元。

(6)对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| SLSS EUROPE GMBH | 子公司 | 168,125,160.29 | 97.91 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 苏州龙园软件有限公司 | 子公司 | 571,705.63 | 0.33 |
| California Tztek Technology LLC | 孙公司 | 27,435.90 | 0.02 |
| 小　计 | | 168,724,301.82 | 98.26 |

## （三）长期股权投资

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 7,509,562.50 | - | 7,509,562.50 | 10,563,325.74 | - | 10,563,325.74 |
| 对联营、合营企业投资 | 6,077,574.73 | - | 6,077,574.73 | 18,783,166.00 | - | 18,783,166.00 |
| 合　计 | 13,587,137.23 | - | 13,587,137.23 | 29,346,491.74 | - | 29,346,491.74 |

2．子公司情况

| 被投资单位名称 | 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 苏州天准软件有限公司 | 2,301,694.72 | - | 1,301,694.72 | 1,000,000.00 | - | - |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 苏州龙园软件有限公司 | 2,752,068.52 | - | 1,752,068.52 | 1,000,000.00 | - | - |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | - | - |
| HongKong Tztek Technology Limited | 305,592.65 | - | - | 305,592.65 | - | - |
| SLSS Europe GmbH | 203,969.85 | - | - | 203,969.85 | - | - |
| 小　计 | 10,563,325.74 | - | 3,053,763.24 | 7,509,562.50 | - | - |

3．对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期初数 | 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 | 其他综合收益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 19,000,000.00 | 18,783,166.00 | - | - | -16,188,868.95 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 3,483,277.68 | - | - | - | 6,077,574.73 | - |

## （四）营业收入/营业成本

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 1,455,500,296.54 | 952,894,026.13 | 1,204,649,812.62 | 761,124,732.34 |
| 其他业务 | 14,982,687.32 | 7,114,011.10 | 4,205,497.34 | 2,007,738.28 |
| 合　计 | 1,470,482,983.86 | 960,008,037.23 | 1,208,855,309.96 | 763,132,470.62 |

## （五）投资收益

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 51,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 理财及外汇远期合约收益 | -11,619,686.51 | 17,954,532.68 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -16,188,868.95 | -216,834.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利 | 73,489.32 | - |
| 合　计 | 23,264,933.86 | 62,737,698.68 |

2．按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本期数 | 上年数 | 本期比上年增减变动的原因 |
|---|---|---|---|
| 苏州龙园软件有限公司 | 6,000,000.00 | 24,000,000.00 | - |
| 苏州天准软件有限公司 | 45,000,000.00 | 18,000,000.00 | - |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | - | 3,000,000.00 | - |
| 小　计 | 51,000,000.00 | 45,000,000.00 | - |

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### （一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

| 项　目 | 金　额 | 说　明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | 11,087,763.76 | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 28,495,453.80 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -10,550,534.14 | - |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |

| 项　目 | 金　额 | 说　明 |
| --- | --- | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 599,870.60 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 6,191,470.66 | - |
| 小　计 | 35,824,024.68 | - |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 5,412,357.20 | - |
| 非经常性损益净额 | 30,411,667.48 | - |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 30,411,667.48 | - |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | - | - |

2．重大非经常性损益项目的内容说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为 6,000,000.00 元技术转让收入，因其具有偶发性，故作为非经常性损益。

3. 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》对非经常性损益项目定义的界定，本公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目及原因说明如下：

公司将销售自行开发生产的软件产品增值税退税 6,566,121.37 元作为经常性损益，原因是(1)软件增值税退税与公司正常经营业务密切相关；(2)属于定额定量的政府补助。公司所收到的增值税退税与主营业务密切相关、金额可确定(当期已经收到)且能够持续取得，能够体现公司正常的经营业绩和盈利能力，因此应属于经常性损益。

**（二）净资产收益率和每股收益**

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 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 | 9.51 | 0.80 | 0.80 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.61 | 0.64 | 0.64 |

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 152,103,561.64 |
| 非经常性损益 | 2 | 30,411,667.48 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 121,691,894.16 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 1,539,875,198.22 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | 17,088,621.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | 6 |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | 76,000,000.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | 8 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9 | 2,960,786.03/<br>53,537,481.04/<br>5,653,162.77 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | 8/6/6 |
| 报告期月份数 | 11 | 12 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 1,599,720,639.36 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 9.51% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 7.61% |

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 152,103,561.64 |
| 非经常性损益 | 2 | 30,411,667.48 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 121,691,894.16 |
| 期初股份总数 | 4 | 190,000,000 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | 1,101,000 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | 6 |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | -320,000 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | 2 |
| 报告期缩股数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 12 |

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 190,603,833.33 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.80 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.64 |

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

## （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

| 报表项目 | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 下降 92.85% | 主要系本期赎回理财产品所致 |
| 应收票据 | 下降 63.62% | 主要系应收票据背书增加所致 |
| 应收账款 | 增长 62.67% | 主要系本期收入规模增长所致 |
| 其他应收款 | 下降 34.02% | 主要系本期保证金下降所致 |
| 其他流动资产 | 下降 60.73% | 主要系本期购入的一年内到期的定期存款减少所致 |
| 长期应收款 | 增长 78.24% | 主要系本期具有融资性质的销售分期收款业务增加所致 |
| 长期股权投资 | 下降 67.64% | 主要系本期联营企业亏损所致 |
| 其他非流动金融资产 | 增长 68.63% | 主要系权益工具投资增加所致 |
| 固定资产 | 增长 82.34% | 主要系房屋及建筑物从在建工程转固所致 |
| 在建工程 | 增长 45.07% | 主要系本期自建厂房持续投入建设所致 |
| 开发支出 | 增长 96.70% | 主要系开发阶段持续投入所致 |
| 递延所得税资产 | 增长 67.98% | 主要系本期可抵扣亏损增加所致 |
| 交易性金融负债 | 下降 96.94% | 主要系上期末外汇合约公允价值为负数 |
| 应付账款 | 增长 46.65% | 主要系本期采购额增加所致 |
| 其他应付款 | 下降 57.13% | 主要系本期费用款及押金保证金减少所致 |
| 其他流动负债 | 大幅度增长 | 主要系本期待转销项税增加所致 |
| 长期借款 | 增长 52.75% | 主要系本期银行借款增加所致 |
| 递延所得税负债 | 增长 46.92% | 主要系根据本期境外利润计提递延所得税负债所致 |
| 其他综合收益 | 大幅度下降 | 主要系本期外币报表折算差异增加所致 |

2．合并利润表项目

| 报表项目 | 本期数较上年数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 营业收入 | 增长 25.60% | 主要系销售规模扩大所致 |
| 营业成本 | 增长 29.75% | |
| 税金及附加 | 下降 50.22% | 主要系本期可用于扣除的留底退税额增加，附加税随之减少所致 |
| 投资收益 | 大幅度下降 | 主要系本期理财及外汇远期合约收益减少以及联营企业亏损所致 |
| 公允价值变动收益 | 大幅度增长 | 主要系本期末外汇合约公允价值为正数，而上期末外汇合约公允价值为负数 |
| 信用减值损失 | 大幅度增长 | 主要系本期应收款项增加所致 |
| 资产减值损失 | 大幅度增长 | 主要系本期计提存货跌价准备增加所致 |
| 资产处置收益 | 大幅度增长 | 主要系本期处置房屋及建筑物所致 |
| 营业外收入 | 增长 54.94% | 主要系本期无须支付的应付款项增加所致 |
| 所得税费用 | 下降 73.32% | 主要系本期递延所得税费用增加所致 |

苏州天准科技股份有限公司

2023 年 4 月 28 日

统一社会信用代码

91330000087374063A（1/1）

# 营业执照

（副本）

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、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）

仅供中汇会审[2023]945号报备书使用

出　资　额　贰仟零伍拾万元整

成立日期　2013年12月19日

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

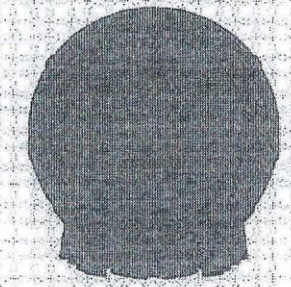
2023年01月20日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-130



会计师事务所

# 执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会计师事务所（特殊普通合伙）[20]以上报告使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

证书序号：0015241

## 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：

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓名 Full name 徐殷鹏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-03-18

工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330722197803181939



中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所 330104100873 78

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.

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2018]28号）

2018 检

浙江省注册会计师协会

徐殷鹏 110001590365

证书编号: 110001590365
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

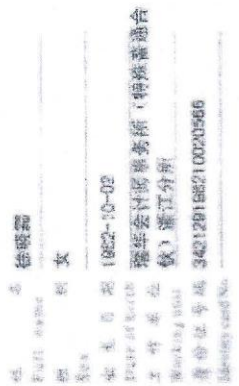
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance y m d

二〇〇九 十二 二十

4

5












徐晓霜 110101300343

110101300343

浙江省注册会计师协会

2014 06 30

年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.






# 苏州天准科技股份有限公司

# 2023 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

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：浙24560F5SDY

# 目　录


| | 页 次 |
|---|---|
| 一、审计报告 | 1-6 |
| 二、财务报表 | 7-18 |
| （一）合并资产负债表 | 7-8 |
| （二）合并利润表 | 9 |
| （三）合并现金流量表 | 10 |
| （四）合并所有者权益变动表 | 11-12 |
| （五）母公司资产负债表 | 13-14 |
| （六）母公司利润表 | 15 |
| （七）母公司现金流量表 | 16 |
| （八）母公司所有者权益变动表 | 17-18 |
| 三、财务报表附注 | 19-136 |



中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999　Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

# 审 计 报 告

中汇会审[2024]4370号

苏州天准科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州天准科技股份有限公司(以下简称天准科技公司)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，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天准科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审

计事项。

(一)收入确认

1、事项描述

天准科技公司2023年度营业收入为164,802.29万元，比2022年度增长3.70%。关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三(三十)，关于收入的披露详见附注五(四十三)。

由于收入是天准科技公司的关键业绩指标之一，存在天准科技公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价天准科技公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3)获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单、送货单、验收单、报关单、提单、发票及回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合天准科技公司的会计政策；

(4)对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业毛利率对比，检查是否存在异常波动；

(5)对重要客户实施函证程序，对未回函的客户执行替代程序；

(6)对本期新增的客户进行背景调查，评价是否存在关联交易和新增客户收入的真实性；

(7)对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

(二)存货跌价准备

1、事项描述

2023年12月31日，天准科技公司存货账面余额88,628.44万元。天准科技公司的存货按成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

关于存货跌价准备会计政策和会计估计的披露详见附注三(十六)；关于存货跌价准备计提情况详见附注五(八)。

2、审计应对

对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1)了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2)将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(3)结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4)检查存货跌价准备的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

(5)获取天准科技公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

**四、其他信息**

天准科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天准科技2023年度报告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天准科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天准科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天准科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督天准科技公司的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就天准科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2024 年 4 月 19 日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　会合01表-1

金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 1 | 372,276,951.41 | 346,374,054.90 |
| 交易性金融资产 | 五(二) | 2 | 13,048,140.05 | 21,124,403.01 |
| 衍生金融资产 | | 3 | - | - |
| 应收票据 | 五(三) | 4 | 2,641,105.83 | 51,253,027.49 |
| 应收账款 | 五(四) | 5 | 512,818,504.64 | 491,248,569.50 |
| 应收款项融资 | 五(五) | 6 | 71,605,543.65 | - |
| 预付款项 | 五(六) | 7 | 11,042,247.30 | 34,735,684.94 |
| 其他应收款 | 五(七) | 8 | 5,004,335.56 | 3,275,306.96 |
| 其中：应收利息 | | 9 | - | - |
| 应收股利 | | 10 | - | - |
| 存货 | 五(八) | 11 | 862,532,294.00 | 878,987,595.85 |
| 合同资产 | 五(九) | 12 | 77,714,635.75 | 58,904,772.07 |
| 持有待售资产 | 五(九) | 13 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | 14 | - | - |
| 其他流动资产 | 五(十) | 15 | 92,286,432.54 | 41,427,400.16 |
| 流动资产合计 | | 16 | 2,020,970,190.73 | 1,927,330,814.88 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | 17 | - | - |
| 其他债权投资 | | 18 | - | - |
| 长期应收款 | 五(十一) | 19 | 88,051,432.65 | 75,354,586.39 |
| 长期股权投资 | 五(十二) | 20 | 15,486,996.88 | 6,077,574.73 |
| 其他权益工具投资 | | 21 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 五(十三) | 22 | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 23 | - | - |
| 固定资产 | 五(十四) | 24 | 569,936,443.15 | 331,264,546.35 |
| 在建工程 | 五(十五) | 25 | 15,377,724.30 | 159,162,568.81 |
| 生产性生物资产 | | 26 | - | - |
| 油气资产 | | 27 | - | - |
| 使用权资产 | 五(十六) | 28 | 659,158.80 | 1,064,362.36 |
| 无形资产 | 五(十七) | 29 | 150,936,445.41 | 111,689,404.99 |
| 开发支出 | 五(十八) | 30 | 133,164,388.26 | 89,945,536.15 |
| 商誉 | 五(十九) | 31 | 89,727,017.52 | 84,745,861.90 |
| 长期待摊费用 | 五(二十) | 32 | 4,544,522.81 | 3,518,859.35 |
| 递延所得税资产 | 五(二十一) | 33 | 52,729,317.71 | 47,913,109.44 |
| 其他非流动资产 | 五(二十二) | 34 | 622,076.42 | 4,038,297.82 |
| 非流动资产合计 | | 35 | 1,207,235,523.91 | 1,000,774,708.29 |
| 资产总计 | | 36 | 3,228,205,714.64 | 2,928,105,523.17 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表(续)

2023年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

合01表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五(二十三) | 37 | 95,081,583.33 | 186,114,797.83 |
| 交易性金融负债 | 五(二十四) | 38 | 2,969,344.14 | 55,250.64 |
| 衍生金融负债 | | 39 | - | - |
| 应付票据 | 五(二十五) | 40 | 232,110,072.70 | 215,823,092.26 |
| 应付账款 | 五(二十六) | 41 | 343,104,268.78 | 308,530,493.57 |
| 预收款项 | | 42 | - | - |
| 合同负债 | 五(二十七) | 43 | 184,032,498.35 | 170,738,520.80 |
| 应付职工薪酬 | 五(二十八) | 44 | 69,563,616.74 | 65,541,327.42 |
| 应交税费 | 五(二十九) | 45 | 35,372,455.67 | 30,181,971.17 |
| 其他应付款 | 五(三十) | 46 | 7,333,404.55 | 6,013,254.02 |
| 其中：应付利息 | | 47 | - | - |
| 应付股利 | | 48 | - | - |
| 持有待售负债 | | 49 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(三十一) | 50 | 63,305,487.90 | 439,425.66 |
| 其他流动负债 | 五(三十二) | 51 | 13,892,316.92 | 12,481,187.43 |
| 流动负债合计 | | 52 | 1,046,765,049.08 | 995,919,320.80 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 五(三十三) | 53 | 202,295,060.00 | 195,434,208.52 |
| 应付债券 | | 54 | - | - |
| 其中：优先股 | | 55 | - | - |
| 永续债 | | 56 | - | - |
| 租赁负债 | 五(三十四) | 57 | 427,770.44 | 637,877.86 |
| 长期应付款 | | 58 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 五(三十五) | 59 | 3,159,854.23 | 2,925,661.81 |
| 预计负债 | | 60 | - | - |
| 递延收益 | 五(三十六) | 61 | 34,862,665.46 | 31,678,406.88 |
| 递延所得税负债 | 五(二十一) | 62 | 20,573,827.02 | 17,597,562.14 |
| 其他非流动负债 | | 63 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 64 | 261,319,177.15 | 248,273,717.21 |
| 负债合计 | | 65 | 1,308,084,226.23 | 1,244,193,038.01 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | 五(三十七) | 66 | 192,445,000.00 | 194,701,000.00 |
| 其他权益工具 | | 67 | - | - |
| 其中：优先股 | | 68 | - | - |
| 永续债 | | 69 | - | - |
| 资本公积 | 五(三十八) | 70 | 1,185,043,976.66 | 1,212,796,977.53 |
| 减：库存股 | 五(三十九) | 71 | - | 99,906,064.64 |
| 其他综合收益 | 五(四十) | 72 | -742,019.17 | -9,307,813.26 |
| 专项储备 | | 73 | - | - |
| 盈余公积 | 五(四十一) | 74 | 85,555,822.09 | 64,990,454.15 |
| 未分配利润 | 五(四十二) | 75 | 457,818,708.83 | 320,637,931.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 76 | 1,920,121,488.41 | 1,683,912,485.16 |
| 少数股东权益 | | 77 | - | - |
| 所有者权益合计 | | 78 | 1,920,121,488.41 | 1,683,912,485.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 79 | 3,228,205,714.64 | 2,928,105,523.17 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2023年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

会合02表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2023年度 | 2022年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五(四十二) | 1 | 1,648,022,914.60 | 1,589,167,432.35 |
| 二、营业总成本 | | 2 | 1,461,985,885.65 | 1,431,677,983.48 |
| 其中：营业成本 | 五(四十三) | 3 | 961,511,267.66 | 944,778,532.67 |
| 税金及附加 | 五(四十四) | 4 | 15,427,246.64 | 3,909,125.90 |
| 销售费用 | 五(四十五) | 5 | 168,545,579.67 | 175,426,952.72 |
| 管理费用 | 五(四十六) | 6 | 82,164,252.82 | 74,176,262.61 |
| 研发费用 | 五(四十七) | 7 | 230,523,759.60 | 241,839,572.49 |
| 财务费用 | 五(四十八) | 8 | 3,813,779.26 | -8,452,462.91 |
| 其中：利息费用 | 五(四十八) | 9 | 14,337,038.42 | 8,363,122.91 |
| 利息收入 | 五(四十八) | 10 | 10,561,228.67 | 5,225,583.01 |
| 加：其他收益 | 五(四十九) | 11 | 24,814,636.18 | 34,512,046.83 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五(五十) | 12 | 40,653,524.34 | -27,735,066.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五(五十) | 13 | -8,354,669.87 | -16,188,868.95 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 14 | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | 15 | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五(五十一) | 16 | 1,839,834.97 | 1,069,152.37 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五(五十二) | 17 | -4,067,680.33 | -8,025,049.53 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五(五十三) | 18 | -29,997,591.62 | -23,645,903.21 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五(五十四) | 19 | -272,160.47 | 11,446,199.40 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 20 | 219,007,592.02 | 145,110,828.59 |
| 加：营业外收入 | 五(五十五) | 21 | 6,535,355.21 | 1,490,062.04 |
| 减：营业外支出 | 五(五十六) | 22 | 851,486.53 | 507,628.08 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 23 | 224,691,460.70 | 146,093,262.55 |
| 减：所得税费用 | 五(五十七) | 24 | 9,519,015.31 | -6,010,299.09 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25 | 215,172,445.39 | 152,103,561.64 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 26 | 215,172,445.39 | 152,103,561.64 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 27 | - | - |
| (二) 按所有权归属分类 | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | | 28 | 215,172,445.39 | 152,103,561.64 |
| 2. 少数股东损益 | | 29 | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五(五十八) | 30 | 8,565,794.09 | -5,653,162.77 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 31 | 8,565,794.09 | -5,653,162.77 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 32 | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 33 | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 34 | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 35 | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 36 | - | - |
| 5. 其他 | | 37 | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 38 | 8,565,794.09 | -5,653,162.77 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 39 | - | - |
| 2. 应收款项融资公允价值变动 | | 40 | - | - |
| 3. 其他债权投资公允价值变动 | | 41 | - | - |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 42 | - | - |
| 5. 应收款项融资信用减值准备 | | 43 | - | - |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | 44 | - | - |
| 7. 现金流量套期储备 | | 45 | - | - |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 46 | 8,565,794.09 | -5,653,162.77 |
| 9. 其他 | | 47 | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 48 | - | - |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 49 | 223,738,239.48 | 146,450,398.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 50 | 223,738,239.48 | 146,450,398.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 51 | - | - |
| 八、每股收益： | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 52 | 1.12 | 0.80 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 53 | 1.11 | 0.80 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审核专用

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2023年度 | 2022年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 1,631,131,087.61 | 1,428,156,504.45 |
| 收到的税费返还 | | 2 | 23,951,959.34 | 52,787,997.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（五十九） | 3 | 45,697,869.76 | 57,120,678.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 1,700,780,916.71 | 1,538,065,179.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5 | 837,281,728.24 | 1,011,644,059.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6 | 410,557,920.15 | 452,784,918.00 |
| 支付的各项税费 | | 7 | 100,241,947.84 | 60,009,780.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（五十九） | 8 | 122,492,582.75 | 128,218,476.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 1,470,574,178.98 | 1,652,657,234.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10 | 230,206,737.73 | -114,592,054.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11 | 333,200,000.00 | 710,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12 | 542,664.36 | 3,697,254.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13 | 4,605,255.43 | 19,743,901.39 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 14 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（五十九） | 15 | 245,162,805.76 | 122,415,198.54 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16 | 583,510,725.55 | 855,856,354.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17 | 185,993,058.52 | 165,186,644.29 |
| 投资支付的现金 | | 18 | 275,000,000.00 | 470,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 19 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五（五十九） | 20 | 288,428,040.00 | 71,073,654.49 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21 | 749,421,098.52 | 706,260,298.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22 | -165,910,372.97 | 149,596,055.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23 | 16,324,703.60 | 17,088,621.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 24 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 25 | 492,659,375.00 | 358,249,300.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（五十九） | 26 | - | 3,609,850.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27 | 508,984,078.60 | 378,947,771.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28 | 515,271,968.00 | 260,758,488.94 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 29 | 71,717,067.90 | 84,076,896.39 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 30 | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（五十九） | 31 | 486,318.87 | 441,535.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32 | 587,475,354.77 | 345,276,921.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 33 | -78,491,276.17 | 33,670,849.86 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 34 | -3,545,913.27 | -33,987,788.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 35 | -17,740,824.68 | 34,687,062.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36 | 310,791,068.33 | 276,104,005.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 37 | 293,050,243.65 | 310,791,068.33 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2023年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合04表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | -9,307,813.26 | - | 64,990,454.15 | 320,637,931.38 | - | 1,683,912,485.16 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | -9,307,813.26 | - | 64,990,454.15 | 320,637,931.38 | - | 1,683,912,485.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列) | 6 | -2,256,000.00 | - | - | - | -27,753,000.87 | -99,906,064.64 | 8,565,794.09 | - | 20,565,367.94 | 137,180,777.45 | - | 236,209,003.25 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | 8,565,794.09 | - | - | 215,172,445.39 | - | 223,738,239.48 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | -2,256,000.00 | - | - | - | -42,440,616.29 | -99,906,064.64 | - | - | - | - | - | 55,209,448.35 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,021,000.00 | - | - | - | 15,300,703.60 | - | - | - | - | - | - | 16,321,703.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 38,884,744.75 | - | - | - | - | - | - | 38,884,744.75 |
| 4. 其他 | 12 | -3,280,000.00 | - | - | - | -96,626,064.64 | -99,906,064.64 | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,565,367.94 | -77,991,667.94 | - | -57,426,300.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,565,367.94 | -20,565,367.94 | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -57,426,300.00 | - | -57,426,300.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 14,687,615.42 | - | - | - | - | - | - | 14,687,615.42 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 192,445,000.00 | - | - | - | 1,185,043,976.66 | - | -742,019.17 | - | 85,555,822.09 | 457,818,708.83 | - | 1,920,121,488.41 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-146

# 合并所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位：苏州天准科技股份有限公司

会合04表-2

金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2022年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | -3,654,650.49 | - | 52,258,071.24 | 257,266,752.65 | - | 1,539,875,198.22 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | -3,654,650.49 | - | 52,258,071.24 | 257,266,752.65 | - | 1,539,875,198.22 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | 1,101,000.00 | - | - | - | 62,738,954.93 | -9,746,933.14 | -5,653,162.77 | - | 12,732,382.91 | 63,371,178.73 | - | 144,037,286.94 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | -5,653,162.77 | - | - | 152,103,561.64 | - | 146,450,398.87 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | 1,101,000.00 | - | - | - | 59,778,168.90 | -9,746,933.14 | - | - | - | - | - | 70,626,102.04 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,101,000.00 | - | - | - | 15,987,621.00 | - | - | - | - | - | - | 17,088,621.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 53,537,481.04 | - | - | - | - | - | - | 53,537,481.04 |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | -9,746,933.14 | -9,746,933.14 | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,732,382.91 | -88,732,382.91 | - | -76,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,732,382.91 | -12,732,382.91 | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -76,000,000.00 | - | -76,000,000.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 2,960,786.03 | - | - | - | - | - | - | 2,960,786.03 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | -9,307,813.26 | - | 64,990,454.15 | 320,637,931.38 | - | 1,683,912,485.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 1 | 295,337,804.03 | 322,647,581.04 |
| 交易性金融资产 | | 2 | 13,048,140.05 | 21,124,403.01 |
| 衍生金融资产 | | 3 | - | - |
| 应收票据 | | 4 | 2,641,105.83 | 51,253,027.49 |
| 应收账款 | 十七（一） | 5 | 509,970,016.48 | 469,039,778.72 |
| 应收款项融资 | | 6 | 71,605,543.65 | - |
| 预付款项 | | 7 | 22,884,225.64 | 43,476,132.25 |
| 其他应收款 | 十七（二） | 8 | 241,327,134.85 | 222,424,003.63 |
| 其中：应收利息 | | 9 | - | - |
| 应收股利 | | 10 | 68,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 存货 | | 11 | 815,945,672.68 | 838,500,585.09 |
| 合同资产 | | 12 | 77,424,234.00 | 54,479,060.39 |
| 持有待售资产 | | 13 | - | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 14 | - | - |
| 其他流动资产 | | 15 | 19,376,366.39 | 2,441,231.46 |
| 流动资产合计 | | 16 | 2,069,560,243.60 | 2,025,385,803.08 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | 17 | - | - |
| 其他债权投资 | | 18 | - | - |
| 长期应收款 | | 19 | 88,051,432.65 | 75,354,586.39 |
| 长期股权投资 | 十七（三） | 20 | 44,529,959.38 | 13,587,137.23 |
| 其他权益工具投资 | | 21 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | 22 | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 23 | - | - |
| 固定资产 | | 24 | 561,723,565.66 | 322,783,232.41 |
| 在建工程 | | 25 | 15,377,724.30 | 159,162,568.81 |
| 生产性生物资产 | | 26 | - | - |
| 油气资产 | | 27 | - | - |
| 使用权资产 | | 28 | - | |
| 无形资产 | | 29 | 124,257,608.98 | 84,678,728.26 |
| 开发支出 | | 30 | 128,955,762.22 | 87,302,276.87 |
| 商誉 | | 31 | - | - |
| 长期待摊费用 | | 32 | 4,544,522.81 | 3,518,859.35 |
| 递延所得税资产 | | 33 | 44,229,765.86 | 39,994,422.40 |
| 其他非流动资产 | | 34 | 622,076.42 | 4,038,297.82 |
| 非流动资产合计 | | 35 | 1,098,292,418.28 | 876,420,109.54 |
| 资产总计 | | 36 | 3,167,852,661.88 | 2,901,805,912.62 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 37 | 95,081,583.33 | 186,114,797.83 |
| 交易性金融负债 | | 38 | 2,969,344.14 | 55,250.64 |
| 衍生金融负债 | | 39 | - | - |
| 应付票据 | | 40 | 232,110,072.70 | 215,823,092.26 |
| 应付账款 | | 41 | 406,568,037.26 | 383,119,286.02 |
| 预收款项 | | 42 | - | - |
| 合同负债 | | 43 | 155,971,577.94 | 152,267,866.11 |
| 应付职工薪酬 | | 43 | 56,138,749.99 | 54,583,332.15 |
| 应交税费 | | 44 | 27,006,640.83 | 23,576,189.36 |
| 其他应付款 | | 45 | 55,561,463.01 | 37,846,199.48 |
| 其中：应付利息 | | 46 | - | - |
| 应付股利 | | 47 | - | - |
| 持有待售负债 | | 48 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 49 | 63,057,887.50 | - |
| 其他流动负债 | | 50 | 13,892,316.92 | 12,481,187.43 |
| 流动负债合计 | | 51 | 1,108,357,673.62 | 1,065,867,201.28 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | 52 | 187,166,100.00 | 185,227,721.02 |
| 应付债券 | | 53 | - | - |
| 其中：优先股 | | 54 | - | - |
| 永续债 | | 55 | - | - |
| 租赁负债 | | 56 | - | - |
| 长期应付款 | | 57 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | 58 | - | - |
| 预计负债 | | 59 | - | - |
| 递延收益 | | 60 | 34,862,665.46 | 31,678,406.88 |
| 递延所得税负债 | | 61 | 889,325.33 | 580,129.14 |
| 其他非流动负债 | | 62 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 63 | 222,918,090.79 | 217,486,257.04 |
| 负债合计 | | 64 | 1,331,275,764.41 | 1,283,353,458.32 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | | 65 | 192,445,000.00 | 194,701,000.00 |
| 其他权益工具 | | 66 | - | - |
| 其中：优先股 | | 67 | - | - |
| 永续债 | | 68 | - | - |
| 资本公积 | | 69 | 1,185,043,976.66 | 1,212,796,977.53 |
| 减：库存股 | | 70 | - | 99,906,064.64 |
| 其他综合收益 | | 71 | - | - |
| 专项储备 | | 72 | - | - |
| 盈余公积 | | 73 | 85,555,822.09 | 64,990,454.15 |
| 未分配利润 | | 74 | 373,532,098.72 | 245,870,087.26 |
| 所有者权益合计 | | 75 | 1,836,576,897.47 | 1,618,452,454.30 |
| 负债和所有者权益总计 | | 76 | 3,167,852,661.88 | 2,901,805,912.62 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨毅　　会计机构负责人：张程红

# 母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2023年度 | 2022年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十七（四） | 1 | 1,509,925,540.54 | 1,470,482,983.86 |
| 减：营业成本 | 十七（四） | 2 | 962,574,232.25 | 960,008,037.23 |
| 税金及附加 | | 3 | 13,930,163.40 | 2,216,946.88 |
| 销售费用 | | 4 | 157,371,904.30 | 167,724,193.04 |
| 管理费用 | | 5 | 69,028,873.70 | 64,707,820.02 |
| 研发费用 | | 6 | 195,430,583.24 | 210,807,150.53 |
| 财务费用 | | 7 | 8,582,828.90 | -3,899,361.21 |
| 其中：利息费用 | | 8 | 13,755,474.91 | 7,840,020.22 |
| 利息收入 | | 9 | 9,309,093.83 | 5,151,927.67 |
| 加：其他收益 | | 10 | 15,634,074.35 | 27,650,016.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七（五） | 11 | 108,653,524.34 | 23,264,933.86 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 12 | -8,354,669.87 | -16,188,868.95 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 13 | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 14 | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 15 | 1,839,834.97 | 1,069,152.37 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 16 | -5,446,897.92 | -7,196,995.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 17 | -29,901,223.15 | -18,684,994.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 18 | -272,160.47 | 11,446,199.40 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 19 | 193,514,106.87 | 106,466,509.08 |
| 加：营业外收入 | | 20 | 6,468,952.55 | 843,519.32 |
| 减：营业外支出 | | 21 | 846,170.40 | 502,881.92 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 22 | 199,136,889.02 | 106,807,146.48 |
| 减：所得税费用 | | 23 | -6,516,790.38 | -20,516,682.59 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24 | 205,653,679.40 | 127,323,829.07 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25 | 205,653,679.40 | 127,323,829.07 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26 | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 27 | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 28 | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 29 | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 30 | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 31 | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 32 | - | - |
| 5. 其他 | | 33 | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 34 | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 35 | - | - |
| 2. 应收款项融资公允价值变动 | | 36 | - | - |
| 3. 其他债权投资公允价值变动 | | 37 | - | - |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 38 | - | - |
| 5. 应收款项融资信用减值准备 | | 39 | - | - |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | 40 | - | - |
| 7. 现金流量套期储备 | | 41 | - | - |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 42 | - | - |
| 9. 其他 | | 43 | - | - |
| 六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列） | | 44 | 205,653,679.40 | 127,323,829.07 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2023年度 | 2022年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 1,452,420,865.82 | 1,315,849,761.12 |
| 收到的税费返还 | | 2 | 15,780,429.56 | 50,589,850.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3 | 85,349,941.86 | 64,622,642.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 1,553,551,237.24 | 1,431,062,254.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5 | 868,233,031.52 | 1,002,395,215.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6 | 315,396,864.46 | 362,257,347.44 |
| 支付的各项税费 | | 7 | 72,653,483.06 | 36,660,804.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8 | 182,779,246.94 | 196,749,556.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 1,439,062,625.98 | 1,598,062,923.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10 | 114,488,611.26 | -167,000,668.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11 | 333,200,000.00 | 710,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12 | 51,542,664.36 | 48,697,254.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13 | 4,605,255.43 | 19,743,880.17 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 14 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 15 | 124,089,249.74 | 122,415,198.54 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16 | 513,437,169.53 | 900,856,332.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17 | 183,765,470.33 | 162,661,529.62 |
| 投资支付的现金 | | 18 | 296,533,400.00 | 470,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 19 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20 | 132,609,200.00 | 36,250,828.60 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21 | 612,908,070.33 | 668,912,358.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22 | -99,470,900.80 | 231,943,974.69 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23 | 16,324,703.60 | 17,088,621.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 24 | 464,000,000.00 | 354,713,250.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 25 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26 | 480,324,703.60 | 371,801,871.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 27 | 490,815,968.00 | 259,381,073.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 28 | 71,169,733.98 | 83,912,856.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 29 | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30 | 561,985,701.98 | 343,293,929.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 31 | -81,660,998.38 | 28,507,941.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 32 | -4,310,210.28 | -34,435,642.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 33 | -70,953,498.20 | 59,015,605.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34 | 287,064,594.47 | 228,048,989.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 35 | 216,111,096.27 | 287,064,594.47 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨隆　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审核专用章

| 项目 | 行次 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | - | - | 64,990,454.15 | 245,870,087.26 | 1,618,452,454.30 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | - | - | 64,990,454.15 | 245,870,087.26 | 1,618,452,454.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | -2,256,000.00 | - | - | - | -27,753,000.87 | -99,906,064.64 | - | - | 20,565,367.94 | 127,662,011.46 | 218,124,443.17 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 205,653,679.40 | 205,653,679.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | -2,256,000.00 | - | - | - | -42,440,616.29 | -99,906,064.64 | - | - | - | - | 55,209,448.35 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,024,000.00 | - | - | - | 15,300,703.60 | - | - | - | - | - | 16,324,703.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 38,884,744.75 | - | - | - | - | - | 38,884,744.75 |
| 4. 其他 | 12 | -3,280,000.00 | - | - | - | -96,626,064.64 | -99,906,064.64 | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,565,367.94 | 77,991,667.94 | -57,426,300.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,565,367.94 | -20,565,367.94 | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -57,426,300.00 | -57,426,300.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 14,687,615.42 | - | - | - | - | - | 14,687,615.42 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 192,445,000.00 | - | - | - | 1,185,043,976.66 | - | - | - | 85,555,822.09 | 373,532,098.72 | 1,836,576,897.47 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

会金04表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2022年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | - | - | 52,258,071.24 | 207,278,641.10 | 1,493,541,737.16 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 193,600,000.00 | - | - | - | 1,150,058,022.60 | 109,652,997.78 | - | - | 52,258,071.24 | 207,278,641.10 | 1,493,541,737.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | 1,101,000.00 | - | - | - | 62,738,954.93 | -9,746,933.14 | - | - | 12,732,382.91 | 38,591,446.16 | 124,910,717.14 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 127,323,829.07 | 127,323,829.07 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | 1,101,000.00 | - | - | - | 59,778,168.90 | -9,746,933.14 | - | - | - | - | 70,626,102.04 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,101,000.00 | - | - | - | 15,987,621.00 | - | - | - | - | - | 17,088,621.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 53,537,481.04 | - | - | - | - | - | 53,537,481.04 |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | -9,746,933.14 | -9,746,933.14 | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,732,382.91 | -88,732,382.91 | -76,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,732,382.91 | -12,732,382.91 | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -76,000,000.00 | -76,000,000.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 2,960,786.03 | - | - | - | - | - | 2,960,786.03 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | - | - | 64,990,454.15 | 245,870,087.26 | 1,618,452,454.30 |

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 苏州天准科技股份有限公司

# 财务报表附注

2023 年度

## 一、公司基本情况

苏州天准科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年1月23日经股东会批准，在苏州天准精密技术有限公司的基础上整体变更设立，于2015年2月17日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91320500694456896Y的营业执照。公司注册地：苏州市高新区五台山路188号。法定代表人：徐一华。公司现有注册资本为人民币192,445,000.00元，总股本为192,445,000.00股，每股面值人民币1元。其中：无限售条件的流通股份A股192,445,000.00股。公司股票于2019年7月22日在上海证券交易所科创板挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设管理中心、组织中心、财战中心、开发运营、大客户事业部、新汽车事业部、机器人事业部、光电事业部、半导体事业部、新能源事业部等主要职能部门。

本公司属专用设备制造业行业。经营范围为：研发、生产、销售：测量和检测设备、测量和检测系统、机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、大型自动化系统、激光技术及装备、光电传感器、计算机软硬件产品、信息技术与网络系统、光学产品、电子产品、机械产品，并提供以上产品的技术服务、技术咨询、租赁、附属产品的出售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)。主要产品包括视觉测量装备、视觉检测装备、视觉制程装备和智能驾驶方案等。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 19 日经公司第三届董事会第二十九次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

**三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十三)、本附注三(二十)、本附注三(二十三)和本附注三(三十)等相关说明。

**(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 营业周期**

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

**(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币、欧元、新台币、马来西亚林吉特为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**（五）重要性标准确定方法和选择依据**

| 项　目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的在建工程 | 1,000.00 万元以上的项目 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 期末余额 1,000.00 万元以上 |

**（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

1．控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

**（九）外币业务折算和外币报表的折算**

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3．外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

**（十）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。金融

工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、

但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则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，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 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的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （十二）应收票据

1．应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 |
| 信用等级一般的银行承兑汇票 | 信用等级为 A 以下的银行承兑汇票 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的公司 |

**（十三）应收账款**

1．应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并报表范围内主体之间的应收款项 |

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

**（十四）应收款项融资**

1．应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 信用等级为A以上的银行承兑汇票 |

**（十五）其他应收款**

1．其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并报表范围内主体之间的其他应收款 |

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

**（十六）存货**

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)库存商品及发出商品在领用和发出时按个别计价法计价，其他存货在领用和发出时按加权平均法计价。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2．存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

**（十七）合同资产**

1．合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(3)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

**（十八）长期应收款**

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

**（十九）长期股权投资**

本部分所指的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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方股东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)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合

并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资

成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该

项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

**（二十）固定资产**

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 光伏发电设备 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8 | 5 | 11.88 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

**（二十一）在建工程**

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**（二十二）借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售

状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**(二十三) 无形资产**

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2．无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
| --- | --- | --- |
| 软 件 | 预计受益期限 | 5 |
| 非专利技术 | 预计受益期限 | 7 |
| 专利权 | 预计受益期限 | 10 |
| 特许权 | 预计受益期限 | 10 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开

发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2)具体标准

1)研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2)划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司按项目对内部研发活动进行核算，并以项目立项作为内部研发项目的起始时点。公司研发项目的系统设计，样机设计、组装、调试、直至核心技术指标通过样机内部测试阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；结合客户需求对样机功能进一步完善开发、至批量验证阶段的支出为开发阶段的支出，予以资本化。

3)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段支出资本化的起点为形成试验样机，且通过样机测试，取得内部“样机测试报告”和外部用户反馈。

**（二十四）长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

**(二十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的

费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**（二十六）合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**（二十七）职工薪酬**

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

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

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**（二十八）股份支付**

1．股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的

最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3)修改、终止股份支付计划

1)以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

2)以现金结算的股份支付的修改及终止

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的(包括修改发生在等待期结束后的情形)，在修改日，公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司按照修改后的等待期进行上述会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的，公司根据前述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政策进行会计处理。

5．涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

**(二十九) 股份回购**

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

**(三十) 收入**

1．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)需要安装调试验收的定制化设备销售在客户验收完成后一次性确认收入；(2)不需要安装调试验收的标准化设备分两种情况：1)国内销售货物在货物送达客户并取得客户签收的送货单后确认收入；2)出口销售货物在货物报关出口并取得提单之后确认收入。

**(三十一) 合同成本**

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同

时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**（三十二）政府补助**

1．政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象

的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的

相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很

可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

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

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

**（三十四）租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1．作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2．作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

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

(2)融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(三十五) 债务重组损益确认时点和会计处理方法**

1.债权人

(1)以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重置损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2)采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3)采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重置损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2.债务人

(1)以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2)将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3)采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4)以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

**(三十六) 重大会计判断和估计说明**

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．租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据

合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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。

6．递延所得税资产

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

7．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。

8．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十一)公允价值披露。

**（三十七）主要会计政策和会计估计变更说明**

1．重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为9%、11%、13%。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城镇土地使用税 | 土地面积 | 按1.5元/平方米计缴 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注] |

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 苏州天准科技股份有限公司 | 15% |
| 苏州天准软件有限公司 | 15% |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 20% |
| HONGKONG TZTEK TECHNOLOGY LIMITED | 16.5% |
| California Tztek Technology LLC | 15% |
| SLSS Europe GmbH | [注 1] |
| MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | [注 2] |
| 嘉慧半导体有限公司 | 20% |
| MUETEC SDN.BHD. | 24% |
| TZTEK TECHNOLOGY(SINGAPORE)PTE.LTD. | 17% |
| 日本天準株式会社 | [注 3] |
| VIETNAM TZTEK TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

[注 1]SLSS Europe GmbH 适用注册地税率，企业所得税 15%，附加税：按照企业所得税 5.50%计缴；地方所得税 17.15%。

[注 2]MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH 适用注册地税率，企业所得税 15%，附加税：按照企业所得税 5.50%计缴；地方所得税 11.55%-17.15%。

[注 3] 日本天準株式会社适用注册地税率，销售额在 800 万日元以下，企业所得税征

收该年度纯收入的15%。销售额超过800万日元，税率是该年度纯收入的23.2%。

**（二）税收优惠及批文**

(1)2023年11月6日，本公司取得江苏省科技厅、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 GR202332001747，有效期三年(2023年-2025年)。公司本期企业所得税税率为15%。

(2)2022年10月12日，本公司子公司苏州天准软件有限公司取得江苏省科技厅、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：GR202232001802，有效期三年(2022年-2024年)。该子公司本期企业所得税税率为15%。

(3)根据《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115号)和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字〔2022〕67号)有关规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司子公司苏州龙园软件有限公司和苏州龙山软件技术有限公司2023年度为科技型中小企业，入库编号为202332050600000633和202332050500032905。上述子公司本期企业所得税税率为25%。

(4)根据财政部 税务总局2023年8月2日发布《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》(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。本公司子公司苏州腾超机电设备有限公司2023年度享受上述优惠政策。

2. 增值税

(1)根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)的有关精神以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕第100号)规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超3%的部分实行即征即退。本公司子公司苏州天准软件有限公司、苏州龙园软件有限公司和苏州龙山软件技术有限公司2023年度享受上述优惠政策。

(2)根据财政部、税务总局2023年9月3日发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号)规定：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2023年度享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 4,829.77 | 4,405.04 |
| 银行存款 | 293,486,648.37 | 311,060,125.68 |
| 其他货币资金 | 77,828,528.83 | 35,092,024.18 |
| 数字货币——人民币 | 956,944.44 | 217,500.00 |
| 合　计 | 372,276,951.41 | 346,374,054.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 73,798,918.43 | 21,600,081.16 |

2．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

### （二）交易性金融资产

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 13,048,140.05 | 21,124,403.01 |
| 其中：理财产品 | 10,018,998.95 | 20,002,306.08 |
| 外汇期权合约 | - | 1,122,096.93 |
| 货币互换 | 2,949,000.05 | - |
| 远期结售汇 | 80,141.05 | - |

### （三）应收票据

1．明细情况

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 2,612,393.83 | 51,253,027.49 |

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | 28,712.00 | - |
| 合　计 | 2,641,105.83 | 51,253,027.49 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 2,722,789.52 | 100.00 | 81,683.69 | 3.00 | 2,641,105.83 |
| 其中：信用等级较高的银行承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 信用等级一般的银行承兑汇票 | 2,693,189.52 | 98.91 | 80,795.69 | 3.00 | 2,612,393.83 |
| 商业承兑汇票 | 29,600.00 | 1.09 | 888.00 | 3.00 | 28,712.00 |
| 合　计 | 2,722,789.52 | 100.00 | 81,683.69 | 3.00 | 2,641,105.83 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 51,307,048.74 | 100.00 | 54,021.25 | 0.11 | 51,253,027.49 |
| 其中：信用等级较高的银行承兑汇票 | 49,506,340.32 | 96.49 | - | - | 49,506,340.32 |
| 信用等级一般的银行承兑汇票 | 1,800,708.42 | 3.51 | 54,021.25 | 3.00 | 1,746,687.17 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 51,307,048.74 | 100.00 | 54,021.25 | 0.11 | 51,253,027.49 |

(1)期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | - | - | - |
| 信用等级一般的银行承兑汇票 | 2,693,189.52 | 80,795.69 | 3.00 |
| 商业承兑汇票 | 29,600.00 | 888.00 | 3.00 |
| 小　计 | 2,722,789.52 | 81,683.69 | 3.00 |

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 54,021.25 | 27,662.44 | - | - | - | 81,683.69 |
| 小　计 | 54,021.25 | 27,662.44 | - | - | - | 81,683.69 |

4．期末公司已背书或者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 | - | 1,418,084.17 |

**（四）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(含 1 年) | 485,954,573.22 | 485,717,213.98 |
| 1-2 年 | 40,430,573.72 | 21,138,474.18 |
| 2-3 年 | 6,136,052.03 | 763,078.55 |
| 3 年以上 | 217,238.12 | 672,031.95 |
| 其中：3-4 年 | 204,118.12 | 667,231.95 |
| 4-5 年 | 8,320.00 | 1,800.00 |
| 5 年以上 | 4,800.00 | 3,000.00 |
| 合　计 | 532,738,437.09 | 508,290,798.66 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 532,738,437.09 | 100.00 | 19,919,932.45 | 3.74 | 512,818,504.64 |
| 合　计 | 532,738,437.09 | 100.00 | 19,919,932.45 | 3.74 | 512,818,504.64 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 |
|---|---|

| | 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 | 508,290,798.66 | 100.00 | 17,042,229.16 | 3.35 | 491,248,569.50 |
| 合　计 | 508,290,798.66 | 100.00 | 17,042,229.16 | 3.35 | 491,248,569.50 |

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内(含1年) | 485,954,573.22 | 14,578,637.22 | 3.00 |
| 1-2年 | 40,430,573.72 | 4,043,057.38 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,136,052.03 | 1,227,210.41 | 20.00 |
| 3-4年 | 204,118.12 | 61,235.44 | 30.00 |
| 4-5年 | 8,320.00 | 4,992.00 | 60.00 |
| 5年以上 | 4,800.00 | 4,800.00 | 100.00 |
| 小　计 | 532,738,437.09 | 19,919,932.45 | 3.74 |

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 17,042,229.16 | 2,857,739.73 | - | - | 19,963.56 | 19,919,932.45 |
| 小　计 | 17,042,229.16 | 2,857,739.73 | - | - | 19,963.56 | 19,919,932.45 |

4．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为145,391,049.05元，合同资产汇总金额为11,978,796.70元，合计汇总金额为157,369,845.75元，占应收账款和合同资产期末合计数的比例为 25.68%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数汇总金额为6,490,801.41元。

5．期末外币应收账款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

**(五) 应收款项融资**

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 信用等级为A以上的银行承兑汇票 | 71,605,543.65 | - |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 71,605,543.65 | 100.00 | - | - | 71,605,543.65 |
| 合　计 | 71,605,543.65 | 100.00 | - | - | 71,605,543.65 |

(1)期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

| 组　合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 | 71,605,543.65 | - | - |

3．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 63,413,015.56 | - |

**（六）预付款项**

1．账龄分析

| 账　龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,712,898.48 | 87.96 | 26,857,923.11 | 77.32 |
| 1-2年 | 1,329,348.82 | 12.04 | 7,877,761.83 | 22.68 |
| 合　计 | 11,042,247.30 | 100.00 | 34,735,684.94 | 100.00 |

2．按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 8,264,073.90 元，占预付款项期末合计数的比例为 74.84%。

3．减值准备计提原因及依据

公司根据信用风险特征将预付款项进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,对预付账款计提坏账准备,对预计无法收回的预付账款,出于谨慎性原则,全额计提坏账准备。

## （七）其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 5,545,722.69 | 541,387.13 | 5,004,335.56 | 3,613,708.05 | 338,401.09 | 3,275,306.96 |

2．其他应收款

(1)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 3,628,500.00 | 1,157,056.84 |
| 押　金 | 1,868,516.82 | 2,003,751.43 |
| 备用金 | - | 59,220.53 |
| 其　他 | 48,705.87 | 393,679.25 |
| 小　计 | 5,545,722.69 | 3,613,708.05 |

(2)按账龄披露

| 账　龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1年以内(含1年) | 3,824,189.72 | 1,772,228.84 |
| 1-2年 | 200,772.05 | 1,399,772.12 |
| 2-3年 | 1,190,670.44 | 270,141.09 |
| 3年以上 | 330,090.48 | 171,566.00 |
| 其中：3-4年 | 194,640.48 | 72,796.00 |
| 4-5年 | 63,480.00 | 73,450.00 |
| 5年以上 | 71,970.00 | 25,320.00 |
| 小　计 | 5,545,722.69 | 3,613,708.05 |

(3)按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 338,401.09 | - | - | 338,401.09 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 201,339.31 | - | - | 201,339.31 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | 1,646.73 | - | - | 1,646.73 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 541,387.13 | - | - | 541,387.13 |

注：其他变动为汇率折算导致的增加。

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 100%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

②损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：无

③本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险未显著增加。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 338,401.09 | 201,339.31 | - | - | 1,646.73 | 541,387.13 |
| 小　计 | 338,401.09 | 201,339.31 | - | - | 1,646.73 | 541,387.13 |

注：其他为汇率折算导致的增加。

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 保证金 | 1,580,000.00 | 1年以内 | 28.49 | 47,400.00 |
| 第二名 | 押金及保证金 | 1,070,000.00 | 2-3 年、4-5 年 | 19.29 | 222,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 18.03 | 30,000.00 |
| 第四名 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 5.41 | 9,000.00 |
| 第五名 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 3.61 | 6,000.00 |
| 小　计 | | 4,150,000.00 | | 74.83 | 314,400.00 |

(6)期末外币其他应收款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

## (八) 存货

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 224,114,232.94 | 3,456,227.02 | 220,658,005.92 | 274,083,207.74 | 3,716,981.75 | 270,366,225.99 |
| 在产品 | 219,831,758.32 | 8,576,458.75 | 211,255,299.57 | 193,045,159.12 | 2,191,571.76 | 190,853,587.36 |
| 库存商品 | 140,944,971.59 | 4,367,980.68 | 136,576,990.91 | 132,569,971.76 | 6,432,524.59 | 126,137,447.17 |
| 委托加工物资 | 11,437,531.73 | - | 11,437,531.73 | 12,118,125.47 | - | 12,118,125.47 |
| 发出商品 | 287,089,191.45 | 7,351,438.03 | 279,737,753.42 | 284,722,150.06 | 6,715,877.80 | 278,006,272.26 |
| 合同履约成本 | 2,866,712.45 | - | 2,866,712.45 | 1,505,937.60 | - | 1,505,937.60 |
| 合　计 | 886,284,398.48 | 23,752,104.48 | 862,532,294.00 | 898,044,551.75 | 19,056,955.90 | 878,987,595.85 |

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

| 类　别 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,716,981.75 | 858,632.17 | - | 1,119,386.90 | - | 3,456,227.02 |
| 在产品 | 2,191,571.76 | 7,764,027.73 | - | 1,379,140.74 | - | 8,576,458.75 |
| 库存商品 | 6,432,524.59 | 3,745,476.36 | - | 5,810,020.27 | - | 4,367,980.68 |

| 类　别 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 发出商品 | 6,715,877.80 | 6,818,504.36 | - | 6,182,944.13 | - | 7,351,438.03 |
| 小　计 | 19,056,955.90 | 19,186,640.62 | - | 14,491,492.04 | - | 23,752,104.48 |

(2)本期计提、转回情况说明

| 类　别 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因领用、销售而转销 |
| 在产品 | 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。预计不再使用的长库龄在产品，按照在产品所耗用原材料的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因领用而转销 |
| 库存商品、发出商品 | 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因销售、报废而转销 |

3．存货期末数中无资本化利息金额。

4．合同履约成本本期摊销金额的说明

| 项　目 | 金　额 | 说　明 |
|---|---|---|
| 合同履约成本本期摊销 | 6,644,919.89 | 销售商品产生的运费，待产品验收后结转至营业成本 |

## （九）合同资产

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 80,118,181.19 | 2,403,545.44 | 77,714,635.75 | 60,729,455.74 | 1,824,683.67 | 58,904,772.07 |

2．按减值计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 80,118,181.19 | 100.00 | 2,403,545.44 | 3.00 | 77,714,635.75 |
| 其中：按信用风险特征组合 | 80,118,181.19 | 100.00 | 2,403,545.44 | 3.00 | 77,714,635.75 |

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合　计 | 80,118,181.19 | 100.00 | 2,403,545.44 | 3.00 | 77,714,635.75 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 60,729,455.74 | 100.00 | 1,824,683.67 | 3.00 | 58,904,772.07 |
| 其中：按信用风险特征组合 | 60,729,455.74 | 100.00 | 1,824,683.67 | 3.00 | 58,904,772.07 |
| 合　计 | 60,729,455.74 | 100.00 | 1,824,683.67 | 3.00 | 58,904,772.07 |

3．本期计提、收回或转回的减值准备情况

| 项　目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---|---|---|---|---|
| 合同资产减值准备 | 578,861.77 | - | - | - |

4．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(四)“应收账款”之说明。

5．其他说明

通常情况下，公司在完成履约义务后，客户应在质保期(1-2 年)结束后支付合同款项。截至期末，由于履行履约义务的时间早于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同资产。

**（十）其他流动资产**

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 购入的一年内到期的定期存款 | 84,051,571.51 | 34,895,760.36 |
| 待摊费用款 | 5,204,758.86 | 2,471,603.25 |
| 待抵扣增值税 | 1,035,409.75 | 806,784.42 |
| 预缴所得税 | 277,259.01 | 1,536,094.64 |
| 其　他 | 1,717,433.41 | 1,717,157.49 |
| 合　计 | 92,286,432.54 | 41,427,400.16 |

## （十一）长期应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 8,700,606.00 | 261,018.18 | 8,439,587.82 | 10,421,333.88 | 312,640.02 | 10,108,693.86 | - |
| 其中：未实现融资收益 | 568,160.00 | - | 568,160.00 | 890,596.75 | - | 890,596.75 | - |
| 分期收款销售商品 | 83,876,253.45 | 4,264,408.62 | 79,611,844.83 | 68,477,740.46 | 3,231,847.93 | 65,245,892.53 | - |
| 合　计 | 92,576,859.45 | 4,525,426.80 | 88,051,432.65 | 78,899,074.34 | 3,544,487.95 | 75,354,586.39 | - |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 92,576,859.45 | 100.00 | 4,525,426.80 | 4.89 | 88,051,432.65 |
| 其中：按信用风险特征组合 | 92,576,859.45 | 100.00 | 4,525,426.80 | 4.89 | 88,051,432.65 |
| 合　计 | 92,576,859.45 | 100.00 | 4,525,426.80 | 4.89 | 88,051,432.65 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 78,899,074.34 | 100.00 | 3,544,487.95 | 4.49 | 75,354,586.39 |
| 其中：按信用风险特征组合 | 78,899,074.34 | 100.00 | 3,544,487.95 | 4.49 | 75,354,586.39 |
| 合　计 | 78,899,074.34 | 100.00 | 3,544,487.95 | 4.49 | 75,354,586.39 |

(1)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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) | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | 3,544,487.95 | - | - | 3,544,487.95 |
| 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 | 980,938.85 | - | - | 980,938.85 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 4,525,426.80 | - | - | 4,525,426.80 |

1)各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为 100.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

2)用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,544,487.95 | 980,938.85 | - | - | - | 4,525,426.80 |
| 小　计 | 3,544,487.95 | 980,938.85 | - | - | - | 4,525,426.80 |

## （十二）长期股权投资

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 15,486,996.88 | - | 15,486,996.88 | 6,077,574.73 | - | 6,077,574.73 |

2．对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 减值准备期初数 | 本期变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 6,077,574.73 | - | - | 4,057,238.00 | -3,812,887.40 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 17,279,547.55 | - | - | - | 15,486,996.88 | - |

3．长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （十三）其他非流动金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上] | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 |

## （十四）固定资产

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 569,936,443.15 | 331,264,546.35 |

2．固定资产

(1)明细情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 光伏发电设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 光伏发电设备 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)账面原值 | | | | | | |
| 1)期初数 | 306,737,808.93 | 52,944,000.52 | 3,733,169.92 | 41,520,909.70 | | 404,935,889.07 |
| 2)本期增加 | 235,120,924.89 | 19,256,655.42 | 327,324.70 | 8,170,889.53 | 12,389,380.53 | 275,265,175.07 |
| ①购置 | 14,899,065.55 | 5,975,109.04 | 327,324.70 | 7,841,237.18 | - | 29,042,736.47 |
| ②在建工程转入 | 219,656,993.93 | 3,884,091.81 | - | 111,079.65 | 12,389,380.53 | 236,041,545.92 |
| ③存货转固 | - | 9,359,631.01 | - | - | - | 9,359,631.01 |
| ④其他 | 564,865.41 | 37,823.56 | - | 218,572.70 | - | 821,261.67 |
| 3)本期减少 | - | 6,775,726.89 | - | 1,494,081.24 | - | 8,269,808.13 |
| ①处置或报废 | - | 6,775,726.89 | - | 1,493,957.37 | - | 8,269,684.26 |
| ②其他 | - | - | - | 123.87 | - | 123.87 |
| 4)期末数 | 541,858,733.82 | 65,424,929.05 | 4,060,494.62 | 48,197,717.99 | 12,389,380.53 | 671,931,256.01 |
| (2)累计折旧 | | | | | | |
| 1)期初数 | 34,382,784.15 | 17,977,728.40 | 906,638.15 | 20,404,192.02 | - | 73,671,342.72 |
| 2)本期增加 | 16,070,482.60 | 8,630,324.56 | 484,549.44 | 6,791,142.13 | 30,966.08 | 32,007,464.81 |
| ①计提 | 15,543,991.22 | 8,599,787.21 | 484,042.34 | 6,608,642.69 | 30,966.08 | 31,267,429.54 |
| ②其他 | 526,491.38 | 30,537.35 | 507.10 | 182,499.44 | - | 740,035.27 |
| 3)本期减少 | - | 2,301,357.48 | - | 1,382,637.19 | - | 3,683,994.67 |
| ①处置或报废 | - | 2,301,357.48 | - | 1,382,628.46 | - | 3,683,985.94 |
| ②其他 | - | - | - | 8.73 | - | 8.73 |
| 4)期末数 | 50,453,266.75 | 24,306,695.48 | 1,391,187.59 | 25,812,696.96 | 30,966.08 | 101,994,812.86 |
| (3)账面价值 | | | | | | |
| 1)期末账面价值 | 491,405,467.07 | 41,118,233.57 | 2,669,307.03 | 22,385,021.03 | 12,358,414.45 | 569,936,443.15 |
| 2)期初账面价值 | 272,355,024.78 | 34,966,272.12 | 2,826,531.77 | 21,116,717.68 | - | 331,264,546.35 |

[注 1]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 18,192,678.84 元。

[注 2]原值、累计折旧本期增加、减少中的其他为汇率折算导致的。

(2)固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)经营租赁租出的固定资产

| 类　别 | 账面价值 |
| --- | --- |

| | |
|---|---|
| 房屋及建筑物 | 2,868,434.30 |
| 机器设备 | 165,112.73 |

(4)未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项　目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 浔阳江路 5 号楼 | 75,878,742.27 | 正在办理中 |
| 浔阳江路 6 号楼 | 56,407,838.80 | 正在办理中 |
| 浔阳江路 7 号楼 | 57,371,133.84 | 正在办理中 |
| 浔阳江路 8 号楼 | 63,001,677.15 | 正在办理中 |
| 浔阳江路 9 号楼 | 15,788,239.51 | 正在办理中 |
| 小计 | 268,447,631.57 | |

(5)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十五) 在建工程

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 15,377,724.30 | - | 15,377,724.30 | 159,162,568.81 | - | 159,162,568.81 |

2．在建工程

(1)明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 6 号楼立库 | 11,946,902.64 | - | 11,946,902.64 | - | - | - |
| 待验收设备 | 1,959,262.03 | - | 1,959,262.03 | - | - | - |
| 房屋改造 | 1,471,559.63 | - | 1,471,559.63 | - | - | - |
| 三期工程 | - | - | - | 155,359,561.76 | - | 155,359,561.76 |
| 精密光学试验平台 | - | - | - | 3,803,007.05 | - | 3,803,007.05 |
| 小　计 | 15,377,724.30 | - | 15,377,724.30 | 159,162,568.81 | - | 159,162,568.81 |

(2)重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 预算数(万元) | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 三期工程 | 35,600.00 | 155,359,561.76 | 75,872,472.86 | 230,824,695.82 | 407,338.80 | - |
| 6号楼立库 | 2,250.00 | - | 11,946,902.64 | - | - | 11,946,902.64 |
| 小计 | - | 155,359,561.76 | 87,819,375.50 | 230,824,695.82 | 407,338.80 | 11,946,902.64 |

续上表：

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 三期工程 | 83.85 | 100.00 | - | - | - | 自筹和募集资金 |
| 6号楼立库 | 53.10 | 53.10 | - | - | - | 自筹和金融机构贷款 |
| 小　计 | | | - | - | - | |

(3)在建工程减值测试情况说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十六) 使用权资产

1．明细情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 |
|---|---|
| (1)账面原值 | |
| 1)期初数 | 1,558,630.11 |
| 2)本期增加 | 91,612.48 |
| ①租赁 | - |
| ②其他 | 91,612.48 |
| 3)本期减少 | - |
| ①处置 | - |
| 4)期末数 | 1,650,242.59 |
| (2)累计折旧 | |
| 1)期初数 | 494,267.75 |
| 2)本期增加 | 496,816.04 |
| ①计提 | 454,866.62 |
| ②其他 | 41,949.42 |

| 项　目 | 房屋及建筑物 |
| --- | --- |
| 3)本期减少 | - |
| ①处置 | - |
| 4)期末数 | 991,083.79 |
| (3)账面价值 | |
| 1)期末账面价值 | 659,158.80 |
| 2)期初账面价值 | 1,064,362.36 |

[注]原值、累计折旧本期增加中的其他为汇率折算导致的。

2．使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## （十七）无形资产

1．明细情况

| 项　目 | 土地使用权 | 土地所有权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 特许权 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)账面原值 | | | | | | | |
| 1)期初数 | 60,130,796.84 | 1,939,115.42 | 46,606,206.57 | 25,482,672.75 | 23,691,708.58 | 2,893,063.47 | 160,743,563.63 |
| 2)本期增加 | - | 113,976.48 | 3,525,299.76 | 51,998,126.18 | 2,777,130.96 | 169,798.86 | 58,584,332.24 |
| ①购置 | - | - | 972,780.34 | - | 2,565,113.07 | | 3,537,893.41 |
| ②内部研发 | - | - | - | 51,998,126.18 | - | - | 51,998,126.18 |
| ③其他 | - | 113,976.48 | 2,552,519.42 | - | 212,017.89 | 169,798.86 | 3,048,312.65 |
| 3)本期减少 | - | - | 653,494.13 | - | 1,461,697.29 | 8,759.53 | 2,123,950.95 |
| ①处置或报废 | - | - | 653,494.13 | - | 1,461,697.29 | 8,759.53 | 2,123,950.95 |
| 4)期末数 | 60,130,796.84 | 2,053,091.90 | 49,478,012.20 | 77,480,798.93 | 25,007,142.25 | 3,054,102.80 | 217,203,944.92 |
| (2)累计摊销 | | | | | | | |
| 1)期初数 | 4,707,646.59 | | 29,626,547.80 | 1,999,930.71 | 10,421,184.35 | 2,298,849.19 | 49,054,158.64 |
| 2)本期增加 | 1,130,101.64 | - | 3,135,824.62 | 8,333,862.44 | 3,492,640.28 | 440,281.02 | 16,532,710.00 |
| ①计提 | 1,130,101.64 | - | 2,360,181.34 | 8,333,862.44 | 3,416,461.40 | 296,987.55 | 15,537,594.37 |
| ②其他 | - | - | 775,643.28 | - | 76,178.88 | 143,293.47 | 995,115.63 |
| 3)本期减少 | - | - | 653,490.30 | - | 1,461,582.65 | 8,755.71 | 2,123,828.66 |
| ①处置或报废 | - | - | 653,490.30 | - | 1,461,582.65 | 8,755.71 | 2,123,828.66 |

| 项　目 | 土地使用权 | 土地所有权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 特许权 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4)期末数 | 5,837,748.23 | - | 32,108,882.12 | 10,333,793.15 | 12,452,241.98 | 2,730,374.50 | 63,463,039.98 |
| (3)减值准备 | | | | | | | - |
| 1)期初数 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2)本期增加 | - | - | - | 2,804,459.53 | - | - | 2,804,459.53 |
| ①计提 | - | - | - | 2,804,459.53 | - | - | 2,804,459.53 |
| 3)本期减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| ①处置 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4)期末数 | - | - | - | 2,804,459.53 | - | - | 2,804,459.53 |
| (4)账面价值 | | | | | | | - |
| 1)期末账面价值 | 54,293,048.61 | 2,053,091.90 | 17,369,130.08 | 64,342,546.25 | 12,554,900.27 | 323,728.30 | 150,936,445.41 |
| 2)期初账面价值 | 55,423,150.25 | 1,939,115.42 | 16,979,658.77 | 23,482,742.04 | 13,270,524.23 | 594,214.28 | 111,689,404.99 |

[注 1]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 35.67%。

[注 2]原值、累计摊销本期增加中的其他为汇率折算导致的。

2．无形资产减值测试情况说明

(1)可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项　目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3C 摄像头组装及检测设备研发 | 2,804,459.53 | - | 2,804,459.53 | - | - | - |

3．期末无未办妥权证的无形资产。

4．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## （十八）开发支出

开发支出情况详见本附注六“研发支出”之说明。

## （十九）商誉

1．商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 收购 MueTec Automated Microscopy and Messtechnik GmbH(以下简称“MueTec 公司”)确认商誉 | 84,745,861.90 | - | 4,981,155.62 | - | - | 89,727,017.52 |

说明：商誉本期增加为汇率折算导致的增加。

2．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

3．MueTec 公司

| 项　目 | MueTec 公司 |
|---|---|
| 资产组或资产组组合的构成 | MueTec 公司商誉相关的固定资产、无形资产、开发支出 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 39,704,483.98 元人民币 |
| 资产组或资产组组合的确定方法 | MueTec 公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

4．商誉减值测试及减值准备计提方法

(1)商誉减值测试情况：

| 项　目 | MueTec 公司 |
|---|---|
| 商誉账面余额① | 89,727,017.52 |
| 商誉减值准备余额② | - |
| 商誉的账面价值③＝①-② | 89,727,017.52 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | - |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 89,727,017.52 |
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ | 89,727,017.52 |
| 资产组的账面价值⑦ | 39,704,483.98 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦ | 129,431,501.50 |
| 资产组或资产组组合可收回金额⑨ | 145,179,100.00 |
| 商誉减值损失(⑩大于 0 时)⑩=⑧-⑨ | - |
| 归属于本公司的商誉减值损失 | - |

(2)可收回金额的确定方法及依据

MueTec公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2024年4月15日出具的天源评报字〔2024〕第0221号评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

1)关键参数

| 项目名称 | 关键参数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 预测期 | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率 | 折现率 |
| MueTec 公司 | 2024 年-2028 年(后续为稳定期) | [注 1] | 0% | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 16.478% |

[注 1]根据 MueTec 公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。MueTec 公司主要产品为半导体检测设备，2024 年至 2028 年预计销售收入增长率分别为 14%、14%、20%、25%、5%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

**（二十）长期待摊费用**

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 3,002,862.77 | 1,271,864.94 | 1,032,187.76 | - | 3,242,539.95 | - |
| 服务费 | 515,996.58 | 7,039,175.20 | 6,217,460.76 | 35,728.16 | 1,301,982.86 | [注] |
| 合　计 | 3,518,859.35 | 8,311,040.14 | 7,249,648.52 | 35,728.16 | 4,544,522.81 | - |

[注]其他减少为转入无形资产。

**（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债**

1．未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 尚未解锁股权激励摊销 | 62,840,835.88 | 9,426,125.38 | 74,765,410.03 | 11,214,811.50 |
| 内部交易未实现利润 | 50,165,280.00 | 7,524,792.00 | 43,966,080.00 | 6,594,912.00 |
| 递延收益 | 34,862,665.46 | 5,229,399.82 | 31,678,406.88 | 4,751,761.03 |
| 未弥补亏损 | 123,633,523.66 | 18,545,028.55 | 96,936,576.56 | 14,596,848.20 |
| 存货跌价准备 | 23,752,104.48 | 3,562,815.67 | 19,056,955.90 | 2,858,543.39 |
| 坏账准备 | 24,478,618.21 | 3,732,369.00 | 18,804,859.12 | 2,853,457.09 |
| 长期资产折旧与摊销 | 14,697,845.83 | 2,204,676.87 | 9,380,754.28 | 1,407,113.14 |
| 可辨认净资产增值 | 3,043,013.19 | 833,024.86 | 4,045,483.07 | 1,107,450.99 |

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 分期收款项目 | 2,942,616.06 | 441,392.41 | 2,244,516.05 | 336,677.41 |
| 合同资产减值准备 | 2,394,563.94 | 359,184.59 | 1,687,805.99 | 253,170.90 |
| 公允价值变动损失 | 2,969,344.14 | 445,401.62 | - | - |
| 联营企业权益法影响 | - | - | 12,922,425.27 | 1,938,363.79 |
| 无形资产减值准备 | 2,804,459.53 | 420,668.93 | - | - |
| 租赁负债 | 675,370.84 | 184,882.73 | - | - |
| 合　计 | 349,260,241.22 | 52,909,762.43 | 315,489,273.15 | 47,913,109.44 |

2．未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 境外利润 | 133,942,223.33 | 19,684,501.69 | 113,449,553.33 | 17,017,433.00 |
| 公允价值变动收益 | 3,048,140.05 | 457,221.01 | 1,069,152.37 | 160,372.86 |
| 固定资产加速折旧 | 2,336,460.61 | 350,469.09 | 2,798,375.23 | 419,756.28 |
| 联营企业权益法影响 | 544,234.88 | 81,635.23 | - | - |
| 使用权资产 | 659,158.80 | 180,444.72 | - | - |
| 合　计 | 140,530,217.67 | 20,754,271.74 | 117,317,080.93 | 17,597,562.14 |

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的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 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 180,444.72 | 52,729,317.71 | - | 47,913,109.44 |
| 递延所得税负债 | 180,444.72 | 20,573,827.02 | - | 17,597,562.14 |

4．未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 未弥补亏损 | 19,893,450.10 | 10,146,545.57 |
| 坏账准备 | 589,811.86 | 2,174,280.33 |
| 合同资产减值准备 | 8,981.50 | 136,877.68 |
| 预付账款减值准备 | 7,427,629.70 | - |

| | | |
|---|---|---|
| 小　计 | 27,919,873.16 | 12,457,703.58 |

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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2028 | 189,762.77 | 180,206.02 | - |
| 2032 | 5,915,031.79 | 5,119,007.54 | - |
| 2033 | 10,872,576.97 | - | |
| 无抵扣期限 | 2,916,078.57 | 4,847,332.01 | |
| 小　计 | 19,893,450.10 | 10,146,545.57 | |

**（二十二）其他非流动资产**

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产款 | 622,076.42 | - | 622,076.42 | 4,038,297.82 | - | 4,038,297.82 |

**（二十三）短期借款**

1．明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 95,081,583.33 | 186,114,797.83 |

2．本期无已逾期未偿还的借款(包括从长期借款转入的)情况。

3．本期无展期的短期借款情况。

4．外币借款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

**（二十四）交易性金融负债**

| 项　目 | 期初数 | 期末数 |
|---|---|---|
| 交易性金融负债 | 55,250.64 | 2,969,344.14 |
| 其中：远期结售汇 | - | 2,969,344.14 |
| 货币互换 | 55,250.64 | - |

**（二十五）应付票据**

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 232,110,072.70 | 215,823,092.26 |

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## （二十六）应付账款

1．明细情况

| 账　龄 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 309,868,222.54 | 301,587,405.99 |
| 1-2 年 | 31,595,272.73 | 852,346.27 |
| 2-3 年 | 273,440.60 | 1,016,063.00 |
| 3 年以上 | 1,367,332.91 | 5,074,678.31 |
| 合　计 | 343,104,268.78 | 308,530,493.57 |

2．期末公司应付苏州思慕博物流设备有限公司余额为 19,178,980.56 元，账龄为 1-2 年，公司向其采购智能仓储设备，分期验收，根据设备进度付款，预计 2024 年支付完毕。

3．外币应付账款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

## （二十七）合同负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 184,032,498.35 | 170,738,520.80 |

## （二十八）应付职工薪酬

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)短期薪酬 | 65,516,474.06 | 435,162,651.39 | 431,156,057.53 | 69,523,067.92 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 24,853.36 | 45,049,986.54 | 45,034,291.08 | 40,548.82 |
| (3)辞退福利 | - | 1,108,008.25 | 1,108,008.25 | - |
| 合　计 | 65,541,327.42 | 481,320,646.18 | 477,298,356.86 | 69,563,616.74 |

2．短期薪酬

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 65,492,649.04 | 392,468,847.89 | 388,474,816.14 | 69,486,680.79 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (2)职工福利费 | - | 13,380,602.04 | 13,380,602.04 | - |
| (3)社会保险费 | 23,825.02 | 16,878,011.85 | 16,865,449.74 | 36,387.13 |
| 其中：医疗保险费 | 19,401.48 | 13,351,253.54 | 13,340,744.98 | 29,910.04 |
| 工伤保险费 | 4,423.54 | 1,576,903.21 | 1,574,849.66 | 6,477.09 |
| 生育保险费 | - | 1,949,855.10 | 1,949,855.10 | - |
| (4)住房公积金 | - | 12,435,189.61 | 12,435,189.61 | - |
| 小　计 | 65,516,474.06 | 435,162,651.39 | 431,156,057.53 | 69,523,067.92 |

3．设定提存计划

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)基本养老保险 | 22,407.14 | 43,554,503.60 | 43,540,700.04 | 36,210.70 |
| (2)失业保险费 | 2,446.22 | 1,495,482.94 | 1,493,591.04 | 4,338.12 |
| 小　计 | 24,853.36 | 45,049,986.54 | 45,034,291.08 | 40,548.82 |

4．其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

(2)其他重大事项说明

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## （二十九）应交税费

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 21,987,472.93 | 23,605,765.38 |
| 企业所得税 | 7,622,331.76 | 4,073,280.05 |
| 城市维护建设税 | 1,570,259.84 | 151,350.52 |
| 教育费附加 | 672,882.36 | 64,864.51 |
| 地方教育附加 | 448,588.24 | 43,243.08 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,759,814.30 | 1,192,986.03 |
| 房产税 | 819,412.79 | 552,226.52 |
| 环保税 | 151,403.16 | 194,309.37 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 印花税 | 310,362.44 | 273,373.91 |
| 城镇土地使用税 | 29,927.85 | 30,571.80 |
| 合　计 | 35,372,455.67 | 30,181,971.17 |

## （三十）其他应付款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 7,333,404.55 | 6,013,254.02 |

2．其他应付款

(1)明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应付费用款 | 6,157,056.80 | 4,539,783.98 |
| 押金保证金 | 980,062.13 | 1,473,470.04 |
| 其他 | 196,285.62 | - |
| 小　计 | 7,333,404.55 | 6,013,254.02 |

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3)外币其他应付款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

## （三十一）一年内到期的非流动负债

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 63,057,887.50 | - |
| 一年内到期的租赁负债 | 247,600.40 | 439,425.66 |
| 合　计 | 63,305,487.90 | 439,425.66 |

2．一年内到期的长期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 63,057,887.50 | - |

3．一年内到期的外币非流动负债情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

## （三十二）其他流动负债

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 12,474,232.75 | 12,481,187.43 |
| 未终止确认的已背书未到期票据 | 1,418,084.17 | - |
| 合计 | 13,892,316.92 | 12,481,187.43 |

## （三十三）长期借款

1．明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 142,036,086.11 | 126,172,654.35 |
| 抵押担保借款 | - | 59,055,066.67 |
| 抵押借款 | 60,258,973.89 | 10,206,487.50 |
| 合　计 | 202,295,060.00 | 195,434,208.52 |

其他说明：

1）国内利率在 3.6%以下；国外利率在 5.35%以下

2．外币长期借款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

## （三十四）租赁负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1-2 年 | 137,035.68 | 233,854.90 |
| 2-3 年 | 142,517.08 | 129,428.21 |
| 3-4 年 | 148,217.68 | 134,605.31 |
| 4-5 年 | - | 139,989.44 |
| 合　计 | 427,770.44 | 637,877.86 |

## （三十五）长期应付职工薪酬

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 其他长期福利 | 3,159,854.23 | 2,925,661.81 |

## （三十六）递延收益

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 31,678,406.88 | 7,619,803.22 | 4,435,544.64 | 34,862,665.46 | 与资产相关的政府补助 |

2．计入递延收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

## （三十七）股本

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 194,701,000.00 | 1,024,000.00 | - | - | -3,280,000.00 | -2,256,000.00 | 192,445,000.00 |

2．本期股权变动情况说明

(1)股本本期增加 1,024,000.00 元系 1)公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期实现，新增上市股份数量为 730,000 股；2)公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期实现，新增上市股份数量为 294,000 股。详见附注十三“股份支付”(一)1、4 之说明。

(2)股本本期减少 3,280,000.00 元系注销回购专用证券账户（账户号：B883454338）中 3,280,000 股，详见附注五(三十九)“库存股”之说明。

## （三十八）资本公积

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价 | 1,131,197,376.61 | 57,079,286.60 | 96,626,064.64 | 1,091,650,598.57 |
| 其他资本公积 | 81,599,600.92 | 61,661,713.80 | 49,867,936.63 | 93,393,378.09 |
| 合　计 | 1,212,796,977.53 | 118,741,000.40 | 146,494,001.27 | 1,185,043,976.66 |

2．资本公积增减变动原因及依据说明

(1)本期资本公积-资本溢价增加 57,079,286.60 元，均系员工持股计划和限制性股票影响，其中：

1)2020 年限制性股票激励计划的股份支付影响：2023 年是第一期限制性股票第二个归

属期实现，公司将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 9,008,200.00 元,同时公司已于 2023 年 6 月 13 日收到 2020 年限制性股票激励计划的第二期归属资金 11,115,053.00 元，其中 730,000.00 计入股本，10,385,053.00 元计入资本公积-资本溢价。

2)2020 年员工持股计划影响：2023 年是 2020 年员工持股计划第二个归属期实现，公司本期将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 21,519,600.00 元。

3)2021 年限制性股票激励计划的股份支付影响：2023 年是第二期限制性股票第一个归属期实现，公司将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 5,143,383.00 元,同时公司已于 2023 年 10 月 26 日收到 2021 年限制性股票激励计划的第一期归属资金 5,209,650.60 元，其中 294,000.00 计入股本，4,915,650.60 元计入资本公积-资本溢价。

4)2021 年员工持股计划影响：2023 年是 2021 年员工持股计划第一个归属期实现，公司本期将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 6,107,400.00 元。

(2)本期资本公积-资本溢价减少 96,626,064.64 元，主要系注销库存股 3,280,000 股，详见附注五(三十九)“库存股”之说明。

(3)本期资本公积-其他资本公积增加 61,661,713.80 元，其中：

1)2020 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 5,009,171.72 元；

2)2020 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 16,430,354.61 元；

3)2021 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 5,014,697.78 元；

4)2021 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 5,937,527.13 元；

5)2022 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 3,152,806.83 元；

6)2022 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 3,340,186.68 元；

7)2023 年 5 月本公司的联营企业苏州矽行半导体技术有限公司(以下简称“矽行半导体”)因外部股东增资引起所有者权益变动，本公司由此确认资本公积-其他资本公积 21,260,898.79 元；

8)本公司的联营企业矽行半导体因确认股份支付引起所有者权益变动，本公司由此确

认资本公积-其他资本公积 1,516,070.26 元；

(4)本期资本公积-其他资本公积减少 49,867,936.63 元，其中：

1)41,778,583.00 元详见附注五(三十八)“资本公积”2(1)1)、2)、3)、4)之说明。

2)本公司分别于 2023 年 5 月和 2023 年 10 月转让联营企业矽行半导体的部分股权，将与所出售股权相对应部分的资本公积-其他资本公积转入当期损益，由此减少资本公积-其他资本公积 5,497,421.50 元；

3)本公司对联营企业矽行半导体长期股权投资的计税基础与账面价值存在差异，本公司由此确认资本公积-其他资本公积-2,591,932.13 元。

## （三十九）库存股

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 股本回购 | 99,906,064.64 | - | 99,906,064.64 | - |

2．其他说明

公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十一次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司剩余回购股份用途并注销的议案》，对剩余回购库存股份的用途进行调整，由“用于员工持股计划或股权激励”调整为“用于注销并相应减少注册资本”。公司已向上海证券交易所提交本次剩余回购股份注销相关申请，本次注销回购专用证券账户（账户号：B883454338）中 3,280,000 股，回购股份注销日为 2023 年 9 月 4 日，公司已依法办理相关工商变更登记手续。股本回购金额 99,906,064.64 元，其中 3,280,000.00 元冲减股本金额，96,626,064.64 元冲减资本公积-资本溢价。

## （四十）其他综合收益

| 项　目 | 期初数 | 本期变动额 | | | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | |
| 将重分类进损益的其他 | -9,307,813.26 | 8,565,794.09 | - | - | - | 8,565,794.09 | - | -742,019.17 |

| 项　目 | 期初数 | 本期变动额 | | | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | | | | | | | | |
| 1)外币财务报表折算差额 | -9,307,813.26 | 8,565,794.09 | - | - | - | 8,565,794.09 | - | -742,019.17 |

## （四十一）盈余公积

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 64,990,454.15 | 20,565,367.94 | - | 85,555,822.09 |

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

根据《公司法》、公司章程的规定，本期按母公司净利润 10%提取法定盈余公积 20,565,367.94 元。

## （四十二）未分配利润

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 上年年末数 | 320,637,931.38 | 257,266,752.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 215,172,445.39 | 152,103,561.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | 20,565,367.94 | 12,732,382.91 |
| 应付普通股股利 | 57,426,300.00 | 76,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 457,818,708.83 | 320,637,931.38 |

2．利润分配情况说明

(1)根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积20,565,367.94元。

(2)根据公司2023年5月22日2022年度股东大会通过的2022年度利润分配方案，以2022

年12月31日的总股本194,701,000股扣减公司回购专用证券账户中股份3,280,000股为基数，每10股派发现金股利3.00元(含税)，合计派发现金股利57,426,300.00元。

(3)本公司2023年度利润分配预案详见本附注十五(一)“利润分配情况”。

## (四十三) 营业收入/营业成本

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 1,634,143,671.22 | 948,384,633.48 | 1,574,174,523.72 | 937,664,521.57 |
| 其他业务 | 13,879,243.38 | 13,126,634.18 | 14,992,908.63 | 7,114,011.10 |
| 合　计 | 1,648,022,914.60 | 961,511,267.66 | 1,589,167,432.35 | 944,778,532.67 |

2．主营业务按产品类别分类

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 视觉测量装备 | 531,093,735.87 | 242,809,834.18 | 743,095,197.02 | 371,261,489.00 |
| 视觉检测装备 | 607,231,387.50 | 368,510,117.53 | 530,225,900.15 | 324,942,367.20 |
| 视觉制程装备 | 409,840,321.72 | 274,398,657.94 | 244,231,664.42 | 192,016,119.16 |
| 智能驾驶方案 | 85,978,226.13 | 62,666,023.83 | 56,621,762.13 | 49,444,546.21 |
| 小　计 | 1,634,143,671.22 | 948,384,633.48 | 1,574,174,523.72 | 937,664,521.57 |

3．公司前五名客户的营业收入情况

公司本期前五名客户的营业收入总额 403,776,430.23 元，占本期营业收入合计数的比例为 24.50%。

## (四十四) 税金及附加

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 6,665,022.28 | 883,748.02 |
| 房产税 | 3,048,921.64 | 1,619,347.86 |
| 教育费附加 | 2,855,358.21 | 377,815.19 |
| 地方教育附加 | 1,903,572.12 | 251,876.81 |
| 印花税 | 805,091.51 | 504,177.71 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 城镇土地使用税 | 134,274.18 | 135,167.19 |
| 车船税 | 15,006.70 | 19,645.63 |
| 其他 | - | 117,347.49 |
| 合　计 | 15,427,246.64 | 3,909,125.90 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**（四十五）销售费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 102,746,572.18 | 101,276,383.17 |
| 差旅费 | 23,489,292.26 | 27,956,302.93 |
| 股份支付 | 9,687,209.98 | 14,070,496.08 |
| 销售服务费 | 8,092,054.56 | 10,126,661.19 |
| 业务招待费 | 7,173,148.37 | 5,479,080.30 |
| 车辆杂费 | 5,264,543.35 | 4,570,385.22 |
| 运输及快递费 | 2,397,908.81 | 2,220,682.05 |
| 水电气费 | 1,952,828.29 | 1,777,725.01 |
| 业务宣传费 | 1,648,310.74 | 1,175,853.60 |
| 折旧及摊销 | 1,441,628.09 | 2,361,478.61 |
| 租赁物业费 | 1,079,823.74 | 1,333,385.00 |
| 其　他 | 3,572,259.30 | 3,078,519.56 |
| 合　计 | 168,545,579.67 | 175,426,952.72 |

**（四十六）管理费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 44,444,315.71 | 37,694,214.22 |
| 固定资产折旧费 | 10,979,452.29 | 5,434,839.22 |
| 股份支付 | 6,586,994.85 | 12,460,547.02 |
| 办公费 | 5,997,700.20 | 4,486,244.18 |
| 无形资产摊销 | 3,468,162.77 | 2,350,896.93 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 聘请中介机构费 | 2,815,561.56 | 5,729,322.86 |
| 残保金 | 802,798.31 | 774,445.40 |
| 业务招待费 | 778,833.52 | 685,503.16 |
| 通讯费 | 638,656.41 | 244,248.81 |
| 租赁物业费 | 611,083.99 | 367,432.80 |
| 差旅费 | 607,375.15 | 523,026.99 |
| 其　他 | 4,433,318.06 | 3,425,541.02 |
| 合　计 | 82,164,252.82 | 74,176,262.61 |

**（四十七）研发费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 169,697,227.63 | 175,580,201.44 |
| 股份支付 | 19,476,870.29 | 23,272,850.41 |
| 差旅费 | 10,580,027.86 | 11,862,102.94 |
| 折旧及摊销 | 11,356,328.10 | 10,769,450.33 |
| 办公费 | 3,162,236.49 | 3,807,636.36 |
| 水电气费 | 2,119,752.81 | 2,574,510.80 |
| 市内交通费 | 2,341,801.34 | 2,394,965.18 |
| 直接材料 | 1,963,406.36 | 1,982,741.81 |
| 租赁物业费 | 1,561,451.01 | 1,689,251.39 |
| 技术服务费 | 3,457,456.03 | 1,057,426.21 |
| 业务招待费 | 1,188,047.90 | 1,028,259.86 |
| 其　他 | 3,619,153.78 | 5,820,175.76 |
| 合　计 | 230,523,759.60 | 241,839,572.49 |

**（四十八）财务费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 14,337,038.42 | 8,363,122.91 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 33,893.26 | 23,564.98 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 减：利息收入 | 10,561,228.67 | 5,225,583.01 |
| 汇兑损益 | -108,867.52 | -12,060,808.56 |
| 其他 | 146,837.03 | 470,805.75 |
| 合　计 | 3,813,779.26 | -8,452,462.91 |

## （四十九）其他收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 10,424,638.02 | 27,754,454.80 |
| 软件增值税退税 | 8,572,807.41 | 6,566,121.37 |
| 增值税进项税加计抵减 | 5,403,403.11 | 3,401.28 |
| 代扣代缴手续费返还 | 413,787.64 | 188,069.38 |
| 合　计 | 24,814,636.18 | 34,512,046.83 |

## （五十）投资收益

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 理财及外汇远期合约收益 | 1,661,191.87 | -11,619,686.51 |
| 权益法下确认投资收益 | -8,354,669.87 | -16,188,868.95 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 48,684,544.47 | - |
| 应收票据及应收账款贴现利息 | -1,169,528.33 | - |
| 债权债务重组收益 | -208,911.84 | - |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利 | 40,898.04 | 73,489.32 |
| 合　计 | 40,653,524.34 | -27,735,066.14 |

2．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## （五十一）公允价值变动收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 4,403,134.24 | 1,124,403.01 |
| 其中：结构性存款产生的公允价值变动收益 | 140,880.50 | 2,306.08 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 远期结售汇产生的公允价值变动收益 | 80,141.05 | - |
| 货币互换产生的公允价值变动收益 | 2,949,000.05 | - |
| 期权合约产生的公允价值变动收益 | 1,233,112.64 | 1,122,096.93 |
| 交易性金融负债 | -2,563,299.27 | -55,250.64 |
| 其中：远期结售汇产生的公允价值变动收益 | -3,967,391.10 | - |
| 货币互换产生的公允价值变动收益 | 1,404,091.83 | -55,250.64 |
| 合　计 | 1,839,834.97 | 1,069,152.37 |

## （五十二）信用减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -2,857,739.73 | -6,043,758.91 |
| 其他应收款坏账损失 | -201,339.31 | 220,561.06 |
| 应收票据坏账损失 | -27,662.44 | -27,011.14 |
| 长期应收款坏账损失 | -1,032,560.69 | -2,002,441.31 |
| 应收融资租赁款坏账损失 | 51,621.84 | -172,399.23 |
| 合　计 | -4,067,680.33 | -8,025,049.53 |

## （五十三）资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -19,186,640.62 | -23,282,186.07 |
| 合同资产减值损失 | -578,861.77 | -363,717.14 |
| 无形资产减值损失 | -2,804,459.53 | - |
| 预付账款减值损失 | -7,427,629.70 | - |
| 合　计 | -29,997,591.62 | -23,645,903.21 |

## （五十四）资产处置收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -272,160.47 | 11,446,199.40 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 其中：固定资产 | -272,160.47 | 11,446,199.40 |

## （五十五）营业外收入

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 无须支付的应付款 | 5,193,905.40 | 611,933.74 | 5,193,905.40 |
| 政府补助 | 1,181,630.19 | 740,999.00 | 1,181,630.19 |
| 罚没及违约金收入 | 10,000.00 | 26,000.00 | 10,000.00 |
| 非流动资产毁损报废利得 | - | 1,077.90 | - |
| 其　他 | 149,819.62 | 110,051.40 | 149,819.62 |
| 合　计 | 6,535,355.21 | 1,490,062.04 | 6,535,355.21 |

## （五十六）营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产报废、毁损损失 | 608,364.50 | - | 608,364.50 |
| 罚款、罚金、滞纳金支出 | 207,966.36 | - | 207,966.36 |
| 对外捐赠 | 26,554.20 | 359,513.54 | 26,554.20 |
| 其他 | 8,601.47 | 148,114.54 | 8,601.47 |
| 合　计 | 851,486.53 | 507,628.08 | 851,486.53 |

## （五十七）所得税费用

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 本期所得税费用 | 13,944,854.46 | 8,367,396.69 |
| 递延所得税费用 | -4,425,839.15 | -14,377,695.78 |
| 合　计 | 9,519,015.31 | -6,010,299.09 |

2．会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 224,691,460.70 |

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 33,703,719.09 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,612,243.30 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 13,881.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,437,810.85 |
| 加计扣除费用的影响 | -31,387,808.71 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | -744,740.64 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,883,910.19 |
| 所得税费用 | 9,519,015.31 |

## （五十八）其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十)“其他综合收益”之说明。

## （五十九）合并现金流量表主要项目注释

1．与经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 收到的补贴收入 | 23,075,584.20 | 38,735,264.43 |
| 收到的保证金押金 | 7,907,366.44 | 14,667,550.00 |
| 收到的利息收入 | 5,792,328.55 | 2,062,484.70 |
| 代收代付款 | 3,642,236.50 | - |
| 退回多缴所得税 | 1,536,094.64 | - |
| 收到的其他 | 3,744,259.43 | 1,655,379.25 |
| 合　计 | 45,697,869.76 | 57,120,678.37 |

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项费用 | 107,755,538.65 | 115,595,554.41 |
| 支付保证金押金 | 10,833,534.00 | 12,109,233.93 |
| 代收代付款 | 3,466,546.96 | - |
| 支付的其他 | 436,963.14 | 513,687.86 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 合　计 | 122,492,582.75 | 128,218,476.20 |

2．与投资活动有关的现金

(1)收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 大额存单到期 | 238,094,826.31 | 120,000,000.00 |
| 定期存款收益 | 1,170,848.13 | 2,374,703.14 |
| 外汇期权收益 | 4,591,100.00 | - |
| 货币互换收益 | 1,306,031.32 | 40,495.40 |
| 合　计 | 245,162,805.76 | 122,415,198.54 |

(2)收到的重要的投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 收到的理财产品本金及收益 | 285,501,766.32 | 713,623,764.88 |
| 收到的大额存单本金及收益 | 239,265,674.44 | 122,374,703.14 |
| 转让联营企业股权收到的现金 | 48,200,000.00 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 4,605,255.43 | 19,743,901.39 |
| 外汇期权、掉期、货币互换收益 | 5,897,131.32 | 40,495.40 |
| 合　计 | 583,469,827.51 | 855,782,864.81 |

(3)支付的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 大额存单 | 287,474,440.00 | 54,822,825.89 |
| 外汇合约平仓损失 | 953,600.00 | 16,250,828.60 |
| 合　计 | 288,428,040.00 | 71,073,654.49 |

(4)支付的重要的投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 购买理财产品 | 275,000,000.00 | 435,000,000.00 |
| 购买大额存单 | 287,474,440.00 | 54,822,825.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 185,993,058.52 | 165,186,644.29 |
| 权益性对外投资款 | - | 35,000,000.00 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 外汇合约平仓损失 | 953,600.00 | 16,250,828.60 |
| 合　计 | 749,421,098.52 | 706,260,298.78 |

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 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 银行借款保证金归还 | - | 3,609,850.00 |

(2)支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 支付的租赁负债 | 486,318.87 | 441,535.81 |

(3)筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 186,114,797.83 | 175,000,000.00 | 6,162,365.00 | 272,195,579.50 | - | 95,081,583.33 |
| 应付股利 | - | - | 57,426,300.00 | 57,426,300.00 | - | - |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债） | 195,434,208.52 | 317,659,375.00 | 10,121,257.38 | 257,367,156.40 | 494,737.00 | 265,352,947.50 |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债） | 1,077,303.52 | - | 84,386.19 | 486,318.87 | - | 675,370.84 |
| 合　计 | 382,626,309.87 | 492,659,375.00 | 73,794,308.57 | 587,475,354.77 | 494,737.00 | 361,109,901.67 |

## （六十）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 215,172,445.39 | 152,103,561.64 |
| 加：资产减值准备 | 29,997,591.62 | 23,645,903.21 |
| 信用减值损失 | 4,067,680.33 | 8,025,049.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 31,267,429.54 | 21,895,577.21 |
| 使用权资产折旧 | 454,866.62 | 421,043.84 |
| 无形资产摊销 | 15,325,255.06 | 7,592,381.30 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 长期待摊费用摊销 | 7,249,648.52 | 2,183,919.68 |
| 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) | 272,160.47 | -11,446,199.40 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 608,364.50 | 358,435.65 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -1,839,834.97 | -1,069,152.37 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 13,872,967.99 | 42,691,218.92 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -40,653,524.34 | 27,735,066.14 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -4,287,680.25 | -19,912,381.95 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | -138,158.90 | 5,619,779.73 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -17,010,510.94 | -223,032,526.21 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -155,012,888.11 | -197,308,901.38 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 94,335,679.24 | -5,012,126.43 |
| 其他 | 36,525,245.96 | 50,917,296.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 230,206,737.73 | -114,592,054.22 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 租赁形成的使用权资产 | - | 648,136.82 |
| (3)现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末数 | 293,050,243.65 | 310,791,068.33 |
| 减：现金的期初数 | 310,791,068.33 | 276,104,005.42 |
| 加：现金等价物的期末数 | - | - |
| 减：现金等价物的期初数 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -17,740,824.68 | 34,687,062.91 |

2．现金和现金等价物

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| (1)现金 | 293,050,243.65 | 310,791,068.33 |
| 其中：库存现金 | 4,829.77 | 4,405.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 292,061,440.56 | 310,551,595.01 |
| 可随时用于支付数字货币—人民币 | 956,944.44 | 217,500.00 |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 27,028.88 | 17,568.28 |
| (2)现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3)期末现金及现金等价物 | 293,050,243.65 | 310,791,068.33 |
| 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．不属于现金及现金等价物的货币资金情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | 77,636,468.64 | 32,738,498.32 | 使用受限 |
| 票据池保证金 | 31.31 | 2,335,957.58 | 使用受限 |
| 保函保证金 | 165,000.00 | - | 使用受限 |
| 未到期应收利息 | 1,425,207.81 | 508,530.67 | 计提的利息 |
| 合　计 | 79,226,707.76 | 35,582,986.57 | |

## （六十一）所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 77,801,499.95 | 77,801,499.95 | 保证 | 票据池保证金、银行承兑汇票保证金和保函保证金 |
| 固定资产 | 210,934,534.76 | 176,526,175.28 | 抵押 | 用于长期借款抵押 |
| 无形资产 | 43,687,982.23 | 38,565,724.61 | 抵押 | 用于长期借款抵押 |
| 合　计 | 332,424,016.94 | 292,893,399.84 | | |

续上表：

| 项　目 | 期初数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 35,074,455.90 | 35,074,455.90 | 保证 | 票据池保证金和银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 4,044,742.50 | 4,044,742.50 | 质押 | 票据池质押票据 |
| 固定资产 | 34,587,751.94 | 23,660,591.02 | 抵押 | 用于长期借款抵押 |
| 无形资产 | 20,268,461.91 | 19,036,402.16 | 抵押 | 用于长期借款抵押 |
| 合　计 | 93,975,412.25 | 81,816,191.58 | | |

1．截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

| 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物类型 | 抵押物账面净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日 | 保证担保人 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 本公司 | 国有土地使用权/房屋（建筑物）所有权 | 21,303.88 | 5,000.00 | 2026/10/9 | - |
| MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | 土地所有权 | 205.31 | 1,021.70 | 无固定期限 | - |

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为21,509.19万元，其中固定资产17,652.62万元、无形资产3,856.57万元。

## (六十二) 外币货币性项目

1．明细情况

| 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 | 14,475,721.36 | 7.0827 | 102,527,191.68 |
| 欧元 | 1,513,938.76 | 7.8592 | 11,898,347.50 |
| 港币 | 268,284.93 | 0.9062 | 243,119.80 |
| 新台币 | 59,426.00 | 0.2305 | 13,697.69 |
| 马来西亚林吉特 | 35,479.02 | 1.5415 | 54,690.91 |
| 新加坡元 | 14,935.00 | 5.3772 | 80,308.48 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 5,077,657.78 | 7.0827 | 35,963,526.76 |
| 欧元 | 1,966,507.59 | 7.8592 | 15,455,176.45 |
| 英镑 | 250.00 | 9.0411 | 2,260.28 |
| 马来西亚林吉特 | 60,580.00 | 1.5415 | 93,384.07 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：欧元 | 14,426.06 | 7.8592 | 113,377.29 |
| 马来西亚林吉特 | 10,700.00 | 1.5415 | 16,494.05 |
| 新台币 | 75,000.00 | 0.2305 | 17,287.50 |

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他流动资产 | | | |
| 其中：美元 | 11,800,000.00 | 7.0827 | 83,575,860.04 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 893,006.38 | 7.0827 | 6,324,896.29 |
| 欧元 | 466,675.82 | 7.8592 | 3,667,698.60 |
| 日元 | 300.00 | 0.050213 | 15.06 |
| 越南盾 | 75,695,384.00 | 0.000294 | 22,254.44 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：欧元 | 342,042.80 | 7.8592 | 2,688,182.77 |
| 马来西亚林吉特 | 636.00 | 1.5415 | 980.39 |
| 新台币 | 289,227.00 | 0.2305 | 66,666.82 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：欧元 | 31,504.53 | 7.8592 | 247,600.39 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：欧元 | 1,925,000.00 | 7.8592 | 15,128,960.00 |
| 租赁负债 | | | |
| 其中：欧元 | 54,429.26 | 7.8592 | 427,770.44 |

2．境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1)MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH 公司，主要经营地为德国，记账本位币为欧元；

(2)嘉慧半导体有限公司，主要经营地为台湾，记账本位币为新台币；

(3)MUETEC SDN.BHD.公司，主要经营地为马来西亚，记账本位币为马来西亚林吉特。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、新台币、马来西亚吉特为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

**（六十三）租赁**

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十六)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 33,893.26 |

(3)与租赁相关的总现金流出

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 486,318.87 |

(4)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注十(一)3“流动风险”之说明。

2．作为出租人

(1)经营租赁

1)租赁收入

| 项　目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 1,981,651.36 | - |
| 机器设备 | 71,681.40 | - |

2)经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十四)2(3)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

(2)融资租赁

1)销售损益、融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

| 项　目 | 销售损益 | 融资收益 | 未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |
| --- | --- | --- | --- |
| 设备 | 无 | 322,436.75 | 无 |

2)未来五年每年未折现租赁收款额

| 项　目 | 每年未折现租赁收款额 | |
| --- | --- | --- |
| | 期末数 | 期初数 |
| 第一年 | 2,285,275.37 | 2,164,220.00 |
| 第二年 | 2,352,220.00 | 2,164,220.00 |
| 第三年 | 2,971,004.96 | 2,352,220.00 |
| 第四年 | 1,660,265.67 | 2,971,004.96 |
| 第五年 | - | 1,660,265.67 |
| 合　计 | 9,268,766.00 | 11,311,930.63 |

对融资租赁投资净额账面金额的重大变动的定性和定量说明：

3)未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

| 项　目 | 金　额 |
| --- | --- |
| 未折现租赁收款额 | 9,268,766.00 |
| 加：未担保余值 | - |
| 减：未实现融资收益 | 568,160.00 |
| 租赁投资净额 | 8,700,606.00 |

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 243,422,680.20 | 236,958,859.83 |
| 股份支付 | 21,513,932.33 | 25,416,712.41 |
| 差旅费 | 14,376,499.10 | 13,180,227.08 |
| 折旧与摊销 | 11,356,328.10 | 10,769,450.33 |
| 技术服务费 | 10,150,456.01 | 1,366,950.12 |
| 直接材料 | 6,826,716.66 | 5,226,305.56 |
| 水电气费 | 3,740,436.43 | 2,878,509.04 |
| 办公费 | 3,225,105.32 | 3,844,447.33 |
| 交通费 | 3,089,564.41 | 2,704,792.26 |
| 租赁物业费 | 2,057,530.57 | 1,763,261.91 |
| 业务招待费 | 1,188,047.90 | 1,028,259.86 |
| 其他 | 4,793,440.86 | 6,401,610.92 |
| 合　计 | 325,740,737.89 | 311,539,386.65 |
| 其中：费用化研发支出 | 230,523,759.60 | 241,839,572.49 |
| 资本化研发支出 | 95,216,978.29 | 69,699,814.16 |

### （二）符合资本化条件的研发项目

1．开发支出原值明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 3C 玻璃缺陷检测设备研发 | 11,457,134.40 | 2,284,343.07 | - | 13,741,477.47 | - | - |
| 3C 结构件尺寸测量设备研发 | 17,401,658.65 | 10,950,531.89 | - | - | - | 28,352,190.54 |
| 3C 结构件外观瑕疵检测 | 6,223,130.34 | 5,850,572.99 | - | - | - | 12,073,703.33 |
| 3C 摄像头组装及检测设备研发 | 3,140,994.67 | - | - | 3,140,994.67 | - | - |
| AI 边缘计算设备研发 | 10,110,922.74 | 2,016,209.01 | - | 12,127,131.75 | - | - |
| PCB 缺陷检测设备研发 | 15,505,563.62 | 5,857,339.99 | - | - | - | 21,362,903.61 |
| 多波长直接成像设备 | 5,676,510.78 | 8,688,473.33 | - | - | - | 14,364,984.11 |
| 在线式点胶检测一体设备研发 | 9,186,360.64 | 3,250,455.76 | - | 12,436,816.40 | - | - |
| 智能网联路侧智能感知系统研发 | 8,600,001.03 | 1,951,704.86 | - | 10,551,705.89 | - | - |
| 3C 显示模组瑕疵检测设备研发 | - | 8,902,457.81 | - | - | - | 8,902,457.81 |
| 印制电路板激光钻孔设备研发 | - | 2,224,854.06 | - | - | - | 2,224,854.06 |
| 扁线电机定子智能制造生产线研发 | - | 3,534,597.16 | - | - | - | 3,534,597.16 |
| 车载 TADC-D52 域控制器计算平台研发 | - | 27,629,766.10 | - | - | - | 27,629,766.10 |
| 光伏硅片高产能在线检测分选设备研发 | - | 5,755,572.27 | - | - | - | 5,755,572.27 |
| 新能源动力电池电芯切叠一体设备研发 | - | 3,482,304.18 | - | - | - | 3,482,304.18 |
| 消费电子中框在线测量设备研发 | - | 1,272,429.05 | - | - | - | 1,272,429.05 |
| NOP 300 半导体晶圆检测光学平台研发 | 2,643,259.28 | 1,410,002.41 | 155,364.35 | - | - | 4,208,626.04 |
| 合　计 | 89,945,536.15 | 95,061,613.94 | 155,364.35 | 51,998,126.18 | - | 133,164,388.26 |

说明：开发支出本期增加中的其他为汇率折算导致的。

2．重要的资本化研发项目

| 项　目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3C 结构件尺寸测量设备研发 | 进入小批量验证 | 2024 年 | 批量销售设备 | 2021 年 5 月开始资本化 | 截至 2021 年 5 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 3C 结构件外观瑕疵检测 | 进入小批量验证 | 2024 年 | 批量销售设备 | 2022 年 6 月开始资本化 | 截至 2022 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| PCB 缺陷检测设备研发 | 进入中试验证 | 2024 年 | 批量销售设备 | 2021 年 2 月开始资本化 | 截至 2021 年 2 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 多波长直接成像设备 | 进入小批量验证 | 2024 年 | 批量销售设备 | 2022 年 6 月开始资本化 | 截至 2022 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |

| 项　目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3C 显示模组瑕疵检测设备研发 | 进入小批量验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 2 月开始资本化 | 截至 2023 年 2 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 印制电路板激光钻孔设备研发 | 进入小批量验证 | 2024 年 | 批量销售设备 | 2023 年 2 月开始资本化 | 截至 2023 年 2 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 扁线电机定子智能制造生产线研发 | 进入小批量验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 6 月开始资本化 | 截至 2023 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 车载 TADC-D52 域控制器计算平台研发 | 进入小批量验证 | 2024 年 | 批量销售设备 | 2023 年 2 月开始资本化 | 截至 2023 年 2 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 光伏硅片高产能在线检测分选设备研发 | 进入小批量验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 6 月开始资本化 | 截至 2023 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 新能源动力电池电芯切叠一体设备研发 | 进入小批量验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 6 月开始资本化 | 截至 2023 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 消费电子中框在线测量设备研发 | 进入小批量验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 6 月开始资本化 | 截至 2023 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| NOP300 半导体晶圆检测光学平台研发 | 进入小批量验证 | 2024 年 | 批量销售设备 | 2022 年 5 月开始资本化 | 截至 2022 年 5 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |

3．开发支出减值测试情况说明

期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 七、合并范围的变更

### 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2023 年 2 月，子公司苏州龙园软件有限公司出资设立日本天準株式会社。该公司于 2023 年 2 月 27 日完成工商设立登记，注册资本为 500 万元日元，其中苏州龙园软件有限公司出资 500 万日元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，日本天準株式会社的净资产为-232,407.10 元，成立日至期末的净利润为-232,407.10 元

2023 年 5 月，本公司出资设立 TZTEK TECHNOLOGY（SINGAPORE）PTE.LTD.。该公司于 2023 年 5 月 17 日完成工商设立登记，注册资本为 300 万美元，其中本公司出资 300 万美元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，TZTEK TECHNOLOGY（SINGAPORE）PTE.LTD.公司的净资产为 21,460,921.13 元，成立日至期末的净利润为-72,478.87 元。

2023 年 8 月，子公司 TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD 出资设立 VIETNAM

TZTEK TECHNOLOGY COMPAMY LIMITED 公司。该公司于 2023 年 8 月 17 日完成工商设立登记，注册资本为 10 万美元，其中 TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD 公司出资 10 万美元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，VIETNAM TZTEK TECHNOLOGY COMPAMY LIMITED 公司的净资产为 708,223.25 元，成立日至期末的净利润为-9,556.75 元。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州天准软件有限公司 | 一级 | 100.00 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 一级 | 200.00 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州龙园软件有限公司 | 一级 | 100.00 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| HongKong Tztek Technology Limited | 一级 | 100.00 万港币 | 香港 | 香港 | 贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 一级 | 300.00 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 服务业 | 100.00 | - | 设立 |
| SLSS Europe GmbH | 一级 | 2.50 万欧元 | 德国 | 德国 | 投资、贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| California Tztek Technology LLC | 二级 | 10.00 万美元 | 美国 | 美国 | 贸易行业 | - | 100.00 | 设立 |
| MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | 二级 | 50.00 万欧元 | 德国 | 德国 | 制造业 | - | 100.00 | 收购 |
| 嘉慧半导体有限公司 | 三级 | 1,018,780.00 新台币 | 台湾 | 台湾 | 服务业 | - | 100.00 | 收购 |
| MUETEC SDN.BHD. | 三级 | 1.00 万马来西亚林吉特 | 马来西亚 | 马来西亚 | 服务业 | - | 100.00 | 设立 |
| 日本天準株式会社 | 二级 | 500 万日元 | 日本 | 日本 | 研发 | | 100.00 | 设立 |
| TZTEK TECHNOLOGY(SINGAPORE)PTE.LTD. | 一级 | 300 万美元 | 新加坡 | 新加坡 | 投资、贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| VIETNAM TZTEK TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 二级 | 10 万美元 | 越南 | 越南 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

1．重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 制造业 | 12.16% | - | 权益法核算 |

2．重要联营企业的主要财务信息

| | 期末数/本期数 | 期初数/上年数 |
|---|---|---|
| | 苏州矽行半导体技术有限公司 | 苏州矽行半导体技术有限公司 |
| 流动资产 | 95,587,770.46 | 44,760,559.14 |
| 其中：现金和现金等价物 | 36,786,511.01 | 30,337,020.71 |
| 非流动资产 | 48,219,867.63 | 40,020,000.41 |
| 资产合计 | 143,807,638.09 | 84,780,559.55 |
| 流动负债 | 16,435,103.03 | 49,239,186.85 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | 16,435,103.03 | 49,239,186.85 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 15,488,500.26 | 6,077,574.73 |
| 营业收入 | - | - |
| 财务费用 | 952,027.48 | -291,103.92 |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | -58,547,904.34 | -93,335,132.11 |
| 终止经营的净利润 | | - |
| 其他综合收益 | | - |
| 综合收益总额 | -58,547,904.34 | -93,335,132.11 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 31,678,406.88 | 7,619,803.22 | - | 4,435,544.64 | - | 34,862,665.46 | 与资产相关 |

**（二）计入当期损益的政府补助**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 与资产相关 | 4,435,544.64 | 2,076,470.74 |
| 与收益相关 | 15,743,530.98 | 32,985,104.43 |

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1．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、利率风险和其他价格风险。

(1)汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元、新台币等)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(六十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司拟通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、期权业务、货币互换等规避外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(六十二)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升5% | -1,107.40 | -587.19 |
| 下降5% | 1,107.40 | 587.19 |

注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

(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。本公司向银行借款基本为固定利率借款，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响较小。

(3)其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2．信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

3．流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 9,650.87 | - | - | - | 9,650.87 |
| 交易性金融负债 | 296.93 | - | - | - | 296.93 |
| 应付票据 | 23,211.01 | - | - | - | 23,211.01 |
| 应付账款 | 34,310.43 | - | - | - | 34,310.43 |
| 其他应付款 | 733.34 | - | - | - | 733.34 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,470.08 | - | - | - | 6,470.08 |
| 其他流动负债 | 141.81 | | | | 141.81 |
| 长期借款 | 2,949.63 | 6,490.00 | 10,838.45 | 1,021.70 | 21,299.78 |
| 租赁负债 | - | 15.09 | 15.09 | 15.09 | 45.27 |
| 金融负债和或有负债合计 | 77,764.10 | 6,505.09 | 10,853.54 | 1,036.79 | 96,159.52 |

续上表：

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 18,838.03 | - | - | - | 18,838.03 |
| 交易性金融负债 | 5.53 | - | - | - | 5.53 |
| 应付票据 | 21,582.31 | - | - | - | 21,582.31 |
| 应付账款 | 30,853.05 | - | - | - | 30,853.05 |
| 其他应付款 | 601.33 | - | - | - | 601.33 |
| 一年内到期的非流动负债 | 47.23 | - | - | - | 47.23 |
| 长期借款 | 3,353.63 | 8,535.95 | 6,183.04 | 2,738.65 | 20,811.28 |
| 租赁负债 | - | 25.25 | 14.25 | 28.50 | 68.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 75,281.10 | 8,561.20 | 6,197.29 | 2,767.15 | 92,806.75 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4．资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.52%(2022 年 12 月 31 日：42.49%)。

## （二）金融资产转移

1．转移方式分类

| 项　目 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 37,482,168.76 | 全额终止确认 | 根据中华人民共和国票据法，如本公司背书的应收票据承兑银行拒绝付款，持票人对本公司拥有可追索权。对于终止确认的应收票据，本公司已实质上转移了该等票据几乎所有的风险和报酬，因此本公司全额终止确认这些票据。 |
| 贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 25,930,846.80 | 全额终止确认 | 根据中华人民共和国票据法，如本公司贴现的应收票据承兑银行拒绝付款，持票人对本公司拥有可追索权。对于终止确认的应收票据，本公司已实质上转移了该等票据几乎所有的风险和报酬，因此本公司全额终止确认这些票据。 |
| 合　计 | | 63,413,015.56 | | |

2．因转移而终止确认的金融资产

| 项　目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 背书 | 37,482,168.76 | - |
| 应收票据 | 贴现 | 25,930,846.80 | -146,649.21 |
| 合　计 | | 63,413,015.56 | -146,649.21 |

3．继续涉入的转移金融资产

| 项　目 | 资产转移的方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 背书 | 1,418,084.17 | 1,418,084.17 |

# 十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

**（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

| 项　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合　计 |
| **持续的公允价值计量** | | | | |
| (1)交易性金融资产 | - | 13,048,140.05 | - | 13,048,140.05 |
| 1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | 13,048,140.05 | - | 13,048,140.05 |
| ①理财产品 | - | 10,018,998.95 | - | 10,018,998.95 |
| ②货币互换 | - | 2,949,000.05 | - | 2,949,000.05 |
| ③远期结售汇 | | 80,141.05 | | 80,141.05 |
| (2)应收款项融资 | | | 71,605,543.65 | 71,605,543.65 |
| (3)其他非流动金融资产 | - | - | 86,000,000.00 | 86,000,000.00 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | - | 13,048,140.05 | 157,605,543.65 | 170,653,683.70 |
| (4)交易性金融负债 | - | 2,969,344.14 | - | 2,969,344.14 |
| 1)远期结售汇 | - | 2,969,344.14 | - | 2,969,344.14 |
| **持续以公允价值计量的负债总额** | - | 2,969,344.14 | - | 2,969,344.14 |

**（二）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**

对于公司持有的远期结售汇、货币互换及其他理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

**（三）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**

应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，公司直接采用票面金额作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

**（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

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

## 十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**（一）关联方关系**

1．本公司的母公司情况

| 母公司 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本（万元） | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏州青一投资有限公司 | 实业投资 | 苏州市 | 2,000.00 | 24.96 | 24.96 |

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(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注八(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

**（二）关联交易情况**

1．购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1)出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 配件及其他 | 协议价 | 21,298.16 | - |

2．关联租赁情况

(1)公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上年确认的租赁收益 |
|---|---|---|---|
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 不动产 | 1,981,651.36 | - |

3．关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 关键管理人员人数 | 10 | 10 |
| 在本公司领取报酬人数 | 9 | 9 |
| 报酬总额(元) | 3,263,028.41 | 3,160,730.22 |

## 十三、股份支付

### （一）股份支付基本情况

本期股份支付包含限制性股票及员工持股计划。

1. 2020 年限制性股票激励计划

本公司于 2020 年 5 月 8 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2020 年 6 月 15 日召开的第二届董事会第十六次会议上审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司本次限制性股票激励计划授予的激励总量为 429.00 万股，授予激励对象人数 42 人，授予价格每股 16.60 元。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2020 年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2021 年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2022 年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起 60 个月后的首个交易日起至授予之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2023 年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起 72 个月后的首个交易日起至授予之日起 84 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2024 年 |

公司于 2022 年 6 月 14 日召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于作废处理部分限制性股票的议案》,2020 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 15.5210 元/股。

公司于 2023 年 6 月 14 日召开第三届董事会第二十一次会议与第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》及《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的议案》。2020 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 15.2261 元/股。

2020年限制性股票激励计划授予日为2020年6月15日，第一个归属期为2022年6月15日至2023年6月14日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象2人因离职不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共18万股，4名激励对象2020年个人绩效考核评价结果为B，本期个人层面归属比例为0%取消其激励对象资格，作废处理其本期不得归属的限制性股票合计13.20万股。截至2022年6月14日，公司2020年限制性股票激励

计划第一个归属期累计已确认股份支付1,358.63万元。

第一个归属期归属股票的上市流通日为2022年6月24日，归属股票的上市流通数量为110.10万股，第一个归属期股权激励对象人数为36名。公司已于2022年6月14日收到本次限制性股票激励计划的第一期归属资金共计1,708.86万元。上述股本增加已经苏州纽新会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年6月14日出具苏州纽新[2022]B1003号验资报告。

2020年限制性股票激励计划授予日为2020年6月15日，第二个归属期为2023年6月15日至2024年6月14日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象4人因离职（包含第一个归属期时离职的 2 名员工）不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共8万股，2名激励对象2021年个人绩效考核评价结果为B，本期个人层面归属比例为0%取消其激励对象资格，作废处理其本期不得归属的限制性股票合计4.80万股。截至2023年6月14日，公司2020年限制性股票激励计划第二个归属期累计已确认股份支付900.82万元。

第二个归属期归属股票的上市流通日为2023年6月28日，归属股票的上市流通数量为73.00万股，第二个归属期股权激励对象人数为36名。公司已于2023年6月13日收到本次限制性股票激励计划的第一期归属资金共计1,111.51万元。上述股本增加已经苏州纽新会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年6月14日出具苏州纽新[2023]B1004号验资报告。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2020 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 190.50 万股，累计已确认股份支付 4,007.82 万元。

2. 2020年员工持股计划

本公司于2020年9月24日召开的第二届董事会第二十二次会议上审议通过了《公司第一期员工持股计划(草案)》。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计不超过350.00万股，总人数不超过18人。本次员工持股计划的股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至 2023 年 12 月 31 日，2020 年员工持股计划的第一、第二批次解锁期已满，共计解锁的股票数量为 162.20 万股，本次员工持股计划累计已确认股份支付 9,092.98 万元。

3. 2021年员工持股计划

本公司于2021年9月29日召开的第三届董事会第五次会议上审议通过了《公司第二期员

工持股计划(草案)》。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计40.00万股，总人数不超过6人。本次员工持股计划的股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至2023年12月31日，2021年员工持股计划的第一批次解锁期已满，共计解锁的股票数量为16.20万股，本次员工持股计划累计已确认股份支付1,435.13万元。

4. 2021年限制性股票激励计划

本公司于2021年10月27日召开的第三届董事会第六次会议上审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司本次限制性股票激励计划授予的激励总量为106.00万股，授予激励对象人数18人，授予价格每股18.80元。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
|---|---|---|---|
| 第一个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2021 年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2022 年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2023 年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起 60 个月后的首个交易日起至授予之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2024 年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起 72 个月后的首个交易日起至授予之日起 84 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2025 年 |

公司于 2023 年 10 月 26 日召开第三届董事会第二十六次会议与第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于作废处理部分限制性股票的议案》。2021 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 17.7199 元/股。

2021年限制性股票激励计划授予日为2021年10月27日，第一个归属期为2023年10月27日至2024年10月26日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象2人因离职不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共8万股。截至2023年10月26日，公司2021年限制性股票激励计划第一个归属期累计已确认股份支付514.34万元。

第一个归属期归属股票的上市流通日为 2023 年 11 月 7 日，归属股票的上市流通数量为 29.40 万股，第一个归属期股权激励对象人数为 16 名。公司已于 2023 年 10 月 26 日收

到本次限制性股票激励计划的第一期归属资金共计 520.97 万元。上述股本增加已经苏州纽新会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 10 月 27 日出具苏州纽新[2023]B1010 号验资报告。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2021 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 68.60 万股，累计已确认股份支付 1,143.84 万元。

5. 2022年员工持股计划

本公司于2022年9月20日召开的第三届董事会第十五次会议上审议通过了关于《公司第三期员工持股计划(草案)》及其摘要的议案。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计32.00万股，总人数不超过6人。本员工持股计划股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至 2023 年 12 月 31 日，2022 年员工持股计划尚未解锁，累计已确认股份支付 372.99 万元。

6. 2022年限制性股票激励计划

本公司于2022年11月18日召开的第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2022年11月18日为限制性股票授予日，以18.80元/股的授予价格向24名激励对象授予90.00万股限制性股票。1名激励对象因个人原因自愿放弃认购本公司拟向其授予的全部限制性股票共12.00万股。本次激励计划首次实际授予的激励对象人数由24人调整为23人，实际授予限制性股票由90.00万股调整为78.00万股。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2023 年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2024 年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2025 年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起 60 个月后的首个交易日起至授予之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2026 年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起 72 个月后的首个交易日起至授予之日起 84 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2027 年 |

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 72.00 万股，累计已确认股份支付 356.12 万元。

## （二）股份支付总体情况

1．各项权益工具

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | |
|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 核心技术人员和其他员工 | - | - | - | - |

续上表：

| 授予对象类别 | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 核心技术人员和其他员工 | 1,818,000 | 41,778,583.00 | 256,000 | 2,788,523.36 |

2.期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|---|---|---|---|---|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 核心技术人员和其他员工 | - | - | 授予价格为 0/16.60/18.80 元/股 | 自授予之日起 24 个月后分 5 年解锁/自标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 24 个月后分 5 年解锁 |

## （三）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 | 2020 年授予的限制性股票、授予的员工持股计划按照授予日公司股票收盘价与授予价格的差额，2021 年和 2022 年授予的限制性股票按照 Black-Scholes 模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予价格、行权价格、股票价格、有效期、无风险利率和股票预期收益 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新取得的可行权职工数变动以及业绩指标完成情况等后续信息进行估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 164,088,799.64 |

## （四）本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---|---|---|
| 核心技术人员和其他员工 | 38,884,744.75 | - |

**（五）以股份支付服务情况**

| | |
|---|---|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 213,488,236.51 |
| 以股份支付换取的其他服务总额 | - |

## 十四、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

**（一）重要承诺事项**

1．已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于2022年以有限合伙人的身份向深圳鲲鹏元禾璞华集成电路私募创业投资基金企业(有限合伙)进行投资，认缴金额2,000万元，截止2023年12月31日实缴金额600万元。

2．募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证证监许可[2019]1084 号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销海通证券股份有限公司负责组织实施本公司公开发行股票的发行及承销工作，于 2019 年 7 月 22 日采用定向配售方式向战略投资者发行人民币普通股(A 股)193.60 万股，采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A 股)2,802.35 万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A 股)1,844.05 万股，共计公开发行人民币普通股(A 股)4,840.00 万股，发行价格为人民币 25.50 元/股，截至 2019 年 7 月 8 日本公司共募集资金总额为人民币 123,420.00 万元，扣除发行费用 1,942.70 万元，募集资金净额为 113,326.92 万元。

募集资金投向使用情况如下：

单位：人民币万元

| 承诺投资项目 | 承诺投资金额 | 调整后投资总额 | 实际投资金额 |
|---|---|---|---|
| 机器视觉与智能制造装备建设项目 | 47,500.00 | 33,382.41 | 33,382.41 |
| 研发基地建设项目 | 27,500.00 | 17,104.60 | 16,109.47 |
| 补充流动资金 | 25,000.00 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 年产 1000 台/套基于机器视觉的智能检测系统及产线新建项目 | - | 27,049.03 | 21,849.48 |
| 小　计 | 100,000.00 | 102,536.04 | 96,341.36 |

[注 1]2022 年 1 月 21 日公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，

审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》同意公司将首次公开发行募集资金部分投资项目“机器视觉与智能制造装备建设项目”结项并将节余募集资金用于永久补充公司流动资金。

[注 2]2023 年 1 月 6 日公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议,审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》同意公司将首次公开发行募集资金部分投资项目“研发基地建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金，2023 年 1 月 10 日公司出具补充公告公司拟将上述节余募集资金全部用于“年产 1000 台/套基于机器视觉的智能检测系统及产线新建项目”。

3．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内各公司为自身对外借款、开立票据进行的财产质押担保情况详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2)本公司在宁波银行股份有限公司苏州分行开立 120.00 万保函，受益对象为苏州科技城管理委员会；在宁波银行股份有限公司苏州分行开立 29.40 万保函，受益对象为河南省华创国信工程有限公司；在宁波银行股份有限公司苏州分行开立 27.80 万保函，受益对象为杭州民泰进出口贸易公司；在苏州银行股份有限公司科技城支行开立 165.00 万保函，受益对象为无锡京运通科技有限公司。

**（二）或有事项**

1．其他或有负债及其财务影响

本公司终止确认的已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 63,413,015.56 元。

## 十五、资产负债表日后事项

**（一）利润分配情况**

2024年4月19日公司第三届董事会第二十九次会议审议通过2023年度利润分配预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润，截至2024年3月31日，公司总股本192,445,000股，回购专用证券账户中股份总数为1,213,000股，每10股派发现金股利6.00元(含税)，合计派发现金股利114,739,200.00元。以上股利分配预案尚须提交2023年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十六、其他重要事项

### （一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### （二）债务重组

公司作为债权人

| 债务重组方式 | 债权账面价值 | 债务重组相关损益 | 因债务重组增加的对联营或合营企业的权益性投资 | | 或有应付/或有应收 | 债务重组中公允价值的确定方法和依据 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 增加额 | 占联营或合营企业股份总额的比例(%) | | |
| 豁免债务 | 208,911.84 | -208,911.84 | - | - | - | - |

## 十七、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### （一）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(含 1 年) | 482,082,212.54 | 461,231,957.36 |
| 1-2 年 | 40,398,851.95 | 20,998,126.96 |
| 2-3 年 | 6,136,052.03 | 763,078.55 |
| 3 年以上 | 217,238.12 | 672,031.95 |
| 其中：3-4 年 | 204,118.12 | 667,231.95 |
| 4-5 年 | 8,320.00 | 1,800.00 |
| 5 年以上 | 4,800.00 | 3,000.00 |
| 合　计 | 528,834,354.64 | 483,665,194.82 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 528,834,354.64 | 100.00 | 18,864,338.16 | 3.57 | 509,970,016.48 |
| 其中：账龄分析法组合 | 497,625,978.85 | 94.10 | 18,864,338.16 | 3.79 | 478,761,640.69 |

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合并范围内关联方组合 | 31,208,375.79 | 5.90 | - | - | 31,208,375.79 |
| 合　计 | 528,834,354.64 | 100.00 | 18,864,338.16 | 3.57 | 509,970,016.48 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 483,665,194.82 | 100.00 | 14,625,416.10 | 3.02 | 469,039,778.72 |
| 其中：账龄分析法组合 | 428,057,840.82 | 88.50 | 14,625,416.10 | 3.42 | 413,432,424.72 |
| 合并范围内关联方组合 | 55,607,354.00 | 11.50 | - | - | 55,607,354.00 |
| 合　计 | 483,665,194.82 | 100.00 | 14,625,416.10 | 3.02 | 469,039,778.72 |

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

其中：账龄组合

| 账　龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内(含1年) | 450,873,836.75 | 13,526,215.11 | 3.00 |
| 1-2年 | 40,398,851.95 | 4,039,885.20 | 10.00 |
| 2-3年 | 6,136,052.03 | 1,227,210.41 | 20.00 |
| 3-4年 | 204,118.12 | 61,235.44 | 30.00 |
| 4-5年 | 8,320.00 | 4,992.00 | 60.00 |
| 5年以上 | 4,800.00 | 4,800.00 | 100.00 |
| 小　计 | 497,625,978.85 | 18,864,338.16 | 3.79 |

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 14,625,416.10 | 4,238,922.06 | - | - | - | 18,864,338.16 |

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 小　计 | 14,625,416.10 | 4,238,922.06 | - | - | - | 18,864,338.16 |

4．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为 150,766,308.65 元，合同资产汇总金额为 10,815,614.39 元，合计汇总金额为 161,581,923.04 元，占应收账款和合同资产期末合计数的比例为 26.55%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数汇总金额为 4,310,872.41 元。

5．应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 占应收账款期末数的比例(%) |
|---|---|---|---|
| HongKong Tztek Technology Limited | 子公司 | 29,956,544.30 | 5.66 |
| TZTEK TECHNOLOGY(SINGAPORE)PTE.LTD. | 子公司 | 1,251,831.49 | 0.24 |
| 小　计 | | 31,208,375.79 | 5.90 |

## （二）其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收股利 | 68,000,000.00 | - | 68,000,000.00 | 51,000,000.00 | - | 51,000,000.00 |
| 其他应收款 | 173,822,832.97 | 495,698.12 | 173,327,134.85 | 171,720,327.18 | 296,323.55 | 171,424,003.63 |
| 合　计 | 241,822,832.97 | 495,698.12 | 241,327,134.85 | 222,720,327.18 | 296,323.55 | 222,424,003.63 |

2．应收股利

(1)明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 苏州龙园软件有限公司 | 4,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 苏州天准软件有限公司 | 64,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 小　计 | 68,000,000.00 | 51,000,000.00 |

3．其他应收款

(1)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初数账面余额 |
|---|---|---|

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初数账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 3,628,500.00 | 1,157,056.84 |
| 押　金 | 1,692,712.85 | 1,833,719.00 |
| 往来款 | 168,465,420.12 | 168,724,301.82 |
| 其　他 | 36,200.00 | 5,249.52 |
| 小　计 | 173,822,832.97 | 171,720,327.18 |

(2)按账龄披露

| 账　龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 4,123,527.78 | 1,898,289.99 |
| 1-2年 | 184,278.00 | 108,847,281.66 |
| 2-3年 | 108,656,534.86 | 60,775,753.63 |
| 3年以上 | 60,858,492.33 | 199,001.90 |
| 其中：3-4年 | 60,695,606.43 | 72,796.00 |
| 4-5年 | 63,480.00 | 88,450.00 |
| 5年以上 | 99,405.90 | 37,755.90 |
| 小　计 | 173,822,832.97 | 171,720,327.18 |

(3)按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | 296,323.55 | - | - | 296,323.55 |
| 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 | 199,374.57 | - | - | 199,374.57 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | - | - | - | - |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 495,698.12 | - | - | 495,698.12 |

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 100.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

②损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：无

③本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险未显著增加。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 296,323.55 | 199,374.57 | - | - | - | 495,698.12 |
| 小　计 | 296,323.55 | 199,374.57 | - | - | - | 495,698.12 |

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 第一名 | 往来款 | 168,133,634.16 | 1 年以内，2-3 年，3-4 年 | 96.73 | - |
| 第二名 | 保证金 | 1,580,000.00 | 1 年以内 | 0.91 | 47,400.00 |
| 第三名 | 押金及保证金 | 1,070,000.00 | 2-3 年，4-5 年 | 0.62 | 222,000.00 |
| 第四名 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 0.58 | 30,000.00 |
| 第五名 | 保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 0.17 | 9,000.00 |
| 小　计 | | 172,083,634.16 | | 99.00 | 308,400.00 |

(6)对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 占其他应收款期末数的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| SLSS EUROPE GMBH | 子公司 | 168,133,634.16 | 96.73 |
| 苏州龙园软件有限公司 | 子公司 | 291,500.01 | 0.17 |
| California Tztek Technology LLC | 孙公司 | 27,435.90 | 0.02 |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 子公司 | 12,850.05 | 0.01 |
| 小　计 | | 168,465,420.12 | 96.92 |

## （三）长期股权投资

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 29,042,962.50 | - | 29,042,962.50 | 7,509,562.50 | - | 7,509,562.50 |
| 对联营、合营企业投资 | 15,486,996.88 | - | 15,486,996.88 | 6,077,574.73 | - | 6,077,574.73 |
| 合　计 | 44,529,959.38 | - | 44,529,959.38 | 13,587,137.23 | - | 13,587,137.23 |

2．对子公司投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 减值准备期初数 | 本期变动 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 苏州天准软件有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | - |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | - |
| 苏州龙园软件有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | - |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | - |
| HongKong Tztek Technology Limited | 305,592.65 | - | - | - |
| SLSS Europe GmbH | 203,969.85 | - | - | - |
| TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD. | - | - | 21,533,400.00 | - |
| 小　计 | 7,509,562.50 | - | 21,533,400.00 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | 期末数 | 减值准备期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 苏州天准软件有限公司 | - | - | 1,000,000.00 | - |

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|
| | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | - | - | 2,000,000.00 | - |
| 苏州龙园软件有限公司 | - | - | 1,000,000.00 | - |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | - | - | 3,000,000.00 | - |
| HongKong Tztek Technology Limited | - | - | 305,592.65 | - |
| SLSS Europe GmbH | - | - | 203,969.85 | - |
| TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD. | - | - | 21,533,400.00 | - |
| 小 计 | - | - | 29,042,962.50 | - |

3．对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 减值准备期初数 | 本期变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 6,077,574.73 | - | - | 4,057,238.00 | -3,812,887.40 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 17,279,547.55 | - | - | - | 15,486,996.88 | - |

4．长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**（四）营业收入/营业成本**

| 项 目 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 1,496,334,770.74 | 949,447,598.07 | 1,455,500,296.54 | 952,894,026.13 |
| 其他业务 | 13,590,769.80 | 13,126,634.18 | 14,982,687.32 | 7,114,011.10 |
| 合 计 | 1,509,925,540.54 | 962,574,232.25 | 1,470,482,983.86 | 960,008,037.23 |

### （五）投资收益

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 68,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 理财及外汇远期合约收益 | 1,661,191.87 | -11,619,686.51 |
| 权益法下确认投资收益 | -8,354,669.87 | -16,188,868.95 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 48,684,544.47 | - |
| 应收票据及应收账款贴现利息 | -1,169,528.33 | - |
| 债权债务重组收益 | -208,911.84 | - |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利 | 40,898.04 | 73,489.32 |
| 合　计 | 108,653,524.34 | 23,264,933.86 |

2．按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年数 | 本期比上年增减变动的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 苏州龙园软件有限公司 | 4,000,000.00 | 6,000,000.00 | - |
| 苏州天准软件有限公司 | 64,000,000.00 | 45,000,000.00 | - |
| 小　计 | 68,000,000.00 | 51,000,000.00 | - |

3．按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年数 | 本期比上年增减变动的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | -8,354,669.87 | -16,188,868.95 | - |

4．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十八、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### （一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

| 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 | 47,804,019.50 | - |

| 项　目 | 金　额 | 说　明 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 11,606,268.21 | - |
| 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 | 3,541,924.88 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 债务重组损益 | -208,911.84 | - |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | - | - |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | - | - |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | - | - |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,110,602.99 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 415,156.44 | - |
| 小　计 | 68,269,060.18 | - |
| 减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示) | 10,244,041.72 | - |
| 　　少数股东损益影响额(税后) | - | - |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 58,025,018.46 | - |

## （二）净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期净利润 | 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 | 12.00 | 1.12 | 1.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.76 | 0.82 | 0.81 |

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 215,172,445.39 |
| 非经常性损益 | 2 | 58,025,018.46 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 157,147,426.93 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 1,683,912,485.16 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 5 | 6,425,801.60 |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 6 | 38,284,200.00 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数 | 7 | 33,740,277.51 |
| 加权平均净资产 | 8=4+1*0.5+5-6+7 | 1,793,380,586.97 |
| 加权平均净资产收益率 | 9=1/8 | 12.00% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 10=3/8 | 8.76% |

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 215,172,445.39 |
| 非经常性损益 | 2 | 58,025,018.46 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 157,147,426.93 |
| 期初股份总数 | 4 | 191,421,000 |

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数 | 6 | 414,000 |
| 报告期因回购等减少股份数的加权数 | 7 | - |
| 报告期缩股数 | 8 | - |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 9=4+5+6-7-8 | 191,835,000 |
| 基本每股收益 | 10=1/9 | 1.12 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 11=3/9 | 0.82 |

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 215,172,445.39 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数 | 2 | - |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1+2 | 215,172,445.39 |
| 非经常性损益 | 4 | 58,025,018.46 |
| 稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 5=3-4 | 157,147,426.93 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 6 | 191,835,000 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 7 | 1,537,920 |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | 8=6+7 | 193,372,920 |
| 稀释每股收益 | 9=3/8 | 1.11 |
| 扣除非经常损益稀释每股收益 | 10=5/8 | 0.81 |

## （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

| 报表项目 | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 下降 38.23% | 主要系期末未到期理财产品金额减少所致。 |
| 应收票据 | 下降 94.69% | 主要系应收票据信用等级为 A 以上的重分类至应收款项融资所致。 |
| 应收款项融资 | 大幅度增长 | 主要系应收票据信用等级为 A 以上的重分类至应收款项融资所致。 |

| 报表项目 | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 预付款项 | 下降 46.83% | 主要系本期加强管理，提高供应商交货及时性、降低部分供应商预付款比例。 |
| 其他应收款 | 增长 53.46% | 主要系保证金增长所致。 |
| 合同资产 | 增长 31.93% | 主要系收入增长所致。 |
| 其他流动资产 | 大幅度增长 | 主要系本期购入的一年内到期的定期存款增加所致。 |
| 长期股权投资 | 大幅度增长 | 主要系联营企业苏州矽行半导体技术有限公司权益变动所致。 |
| 固定资产 | 增长 65.94% | 主要系房屋及建筑物从在建工程转固所致。 |
| 在建工程 | 下降 90.34% | 主要系房屋及建筑物从在建工程转固所致。 |
| 无形资产 | 增长 35.12% | 主要系开发支出内部研发转无形资产所致。 |
| 开发支出 | 增长 48.05% | 主要系开发阶段持续投入所致。 |
| 其他非流动资产 | 下降 84.60% | 主要系预付长期资产款下降所致。 |
| 短期借款 | 下降 48.91% | 主要系本期归还银行借款所致。 |
| 交易性金融负债 | 大幅度增长 | 主要系期末未到期外汇产品增多所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 大幅度增长 | 主要系一年内到期的长期借款重分类所致。 |
| 其他综合收益 | 大幅度增长 | 主要系本期外币报表折算差异增加所致。 |

2．合并利润表项目

| 报表项目 | 本期数较上年数变动幅度 | 变动原因说明 |
| --- | --- | --- |
| 税金及附加 | 大幅度增长 | 主要系本期可用于扣除的留抵退税额减少，附加税随之增加所致。 |
| 财务费用 | 大幅度增长 | 主要系上期汇率波动较大产生汇兑收益较多所致。 |
| 投资收益 | 大幅度增长 | 主要系处置长期股权投资产生的投资收益所致。 |
| 公允价值变动收益 | 增长 72.08% | 主要系外汇产品产生的公允价值变动收益所致。 |
| 信用减值损失 | 下降 49.31% | 主要系本期应收账款坏账损失减少所致。 |
| 资产处置收益 | 大幅度下降 | 主要系上期处置房屋及建筑物所致。 |
| 营业外收入 | 大幅度增长 | 主要系无须支付的应付款项增加所致。 |
| 所得税费用 | 大幅度增长 | 主要系当期所得税费用增加及上期未弥补亏损确认递延所得税资产较多。 |

苏州天准科技股份有限公司

2024 年 4 月 19 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

# 营业执照

(副本)

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、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）

仅供中汇会审[2024]0403号报告书使用

出　资　额　贰仟贰佰万元整

成立日期　2013年12月19日

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2024年04月16日

6-1-272

6-1-273

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审〔2022〕4370号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

证书序号：0015241

## 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。

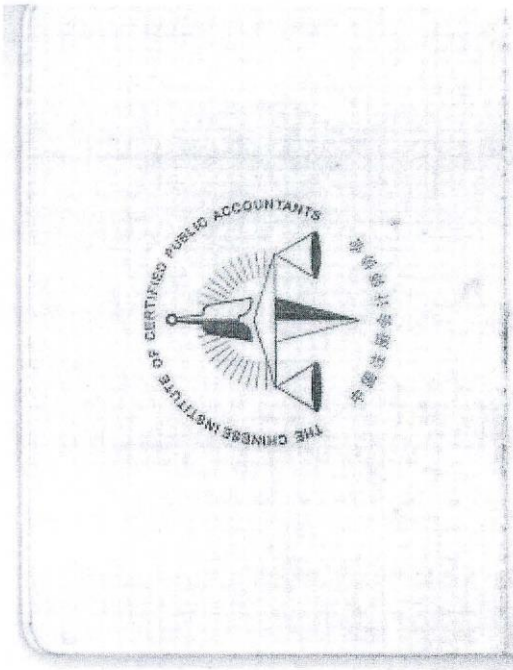
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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：浙江省财政厅

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制






徐殷鹏 110001590365

证书编号：110001590365
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

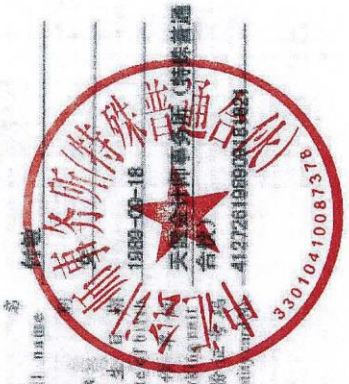
发证日期：二〇〇九 十二 二十
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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







付缴 330000015009

330000015009

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验证合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



# 苏州天准科技股份有限公司

# 2024 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层 www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000



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：浙25KXPOUFGJ

# 目　录


| | 页次 |
|---|---|
| 一、审计报告 | 1-6 |
| 二、财务报表 | 7-18 |
| （一）合并资产负债表 | 7-8 |
| （二）合并利润表 | 9 |
| （三）合并现金流量表 | 10 |
| （四）合并所有者权益变动表 | 11-12 |
| （五）母公司资产负债表 | 13-14 |
| （六）母公司利润表 | 15 |
| （七）母公司现金流量表 | 16 |
| （八）母公司所有者权益变动表 | 17-18 |
| 三、财务报表附注 | 19-142 |



中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层 www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000

# 审 计 报 告

中汇会审[2025]3798号

苏州天准科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州天准科技股份有限公司(以下简称天准科技)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，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天准科技2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1、事项描述

天准科技2024年度营业收入为160,874.11万元，比2023年度减少2.38%。关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三(三十)，关于收入的披露详见附注五(四十三)。

由于收入是天准科技的关键业绩指标之一，存在天准科技管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价天准科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3)获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、物流单、送货单、验收单、报关单、提单、发票及回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合天准科技的会计政策；

(4)对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业毛利率对比，检查是否存在异常波动；

(5)对重要客户实施函证程序，对未回函的客户执行替代程序；

(6)对本期新增的客户进行背景调查，评价是否存在关联交易和新增客户收入的合理性，针对不同业务类型的大额新增客户的收入真实性进行检查；

(7)对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

(二)存货跌价准备

1、事项描述

2024年12月31日，天准科技存货账面余额91,517.69万元。天准科技的存货按成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用、运费以及相关税费的金额进行估计。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

关于存货跌价准备会计政策和会计估计的披露详见附注三(十六)；关于存货跌价准备计提情况详见附注五(八)。

2、审计应对

对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1)了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2)将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用、运费等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(3)结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4)检查存货跌价准备的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

(5)获取天准科技存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货跌价计提金额进行复核。

**四、其他信息**

天准科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天准科技2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天准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天准科技、终止运营或别无其他现实的选择。

天准科技治理层(以下简称治理层)负责监督天准科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施

审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天准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天准科技不能持续经营。

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

（六）就天准科技实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：徐殷鹏

（项目合伙人）

中国注册会计师：付敏

报告日期：2025 年 4 月 11 日

# 合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 1 | 498,710,129.82 | 372,276,951.41 |
| 交易性金融资产 | 五(二) | 2 | - | 13,048,140.05 |
| 衍生金融资产 | | 3 | - | - |
| 应收票据 | 五(三) | 4 | 6,531,739.99 | 2,641,105.83 |
| 应收账款 | 五(四) | 5 | 623,597,306.65 | 512,818,504.64 |
| 应收款项融资 | 五(五) | 6 | 71,019,284.53 | 71,605,543.65 |
| 预付款项 | 五(六) | 7 | 9,102,711.71 | 11,042,247.30 |
| 其他应收款 | 五(七) | 8 | 3,899,023.37 | 5,004,335.56 |
| 其中：应收利息 | | 9 | - | - |
| 应收股利 | | 10 | - | - |
| 存货 | 五(八) | 11 | 883,807,824.35 | 862,532,294.00 |
| 其中：数据资源 | | 12 | - | - |
| 合同资产 | 五(九) | 13 | 75,626,831.20 | 77,714,635.75 |
| 持有待售资产 | | 14 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | 15 | - | - |
| 其他流动资产 | 五(十) | 16 | 82,595,166.03 | 92,286,432.54 |
| 流动资产合计 | | 17 | 2,254,890,017.65 | 2,020,970,190.73 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | 18 | - | - |
| 其他债权投资 | | 19 | - | - |
| 长期应收款 | 五(十一) | 20 | 130,133,644.44 | 88,051,432.65 |
| 长期股权投资 | 五(十二) | 21 | 8,854,033.67 | 15,486,996.88 |
| 其他权益工具投资 | | 22 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 五(十三) | 23 | 105,715,199.32 | 86,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 24 | - | - |
| 固定资产 | 五(十四) | 25 | 587,639,919.02 | 569,936,443.15 |
| 在建工程 | 五(十五) | 26 | 8,204,383.76 | 15,377,724.30 |
| 生产性生物资产 | | 27 | - | - |
| 油气资产 | | 28 | - | - |
| 使用权资产 | 五(十六) | 29 | 1,120,327.23 | 659,158.80 |
| 无形资产 | 五(十七) | 30 | 214,385,751.30 | 150,936,445.41 |
| 其中：数据资源 | | 31 | - | - |
| 开发支出 | 五(十八) | 32 | 128,288,022.48 | 133,164,388.26 |
| 其中：数据资源 | | 33 | - | - |
| 商誉 | 五(十九) | 34 | 85,919,510.35 | 89,727,017.52 |
| 长期待摊费用 | 五(二十) | 35 | 3,358,130.07 | 4,544,522.81 |
| 递延所得税资产 | 五(二十一) | 36 | 84,790,730.44 | 52,729,317.71 |
| 其他非流动资产 | 五(二十二) | 37 | 2,544,453.73 | 622,076.42 |
| 非流动资产合计 | | 38 | 1,360,954,105.81 | 1,207,235,523.91 |
| 资产总计 | | 39 | 3,615,844,123.46 | 3,228,205,714.64 |

法定代表人：徐　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张雪红

# 合并资产负债表(续)

2024年12月31日

会合01表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五(二十三) | 40 | 97,065,351.39 | 95,081,583.33 |
| 交易性金融负债 | 五(二十四) | 41 | - | 2,969,344.14 |
| 衍生金融负债 | | 42 | - | - |
| 应付票据 | 五(二十五) | 43 | 173,122,049.61 | 232,110,072.70 |
| 应付账款 | 五(二十六) | 44 | 357,418,805.16 | 343,104,268.78 |
| 预收款项 | | 45 | - | - |
| 合同负债 | 五(二十七) | 46 | 162,832,944.43 | 184,032,498.35 |
| 应付职工薪酬 | 五(二十八) | 47 | 86,473,879.13 | 69,563,616.74 |
| 应交税费 | 五(二十九) | 48 | 51,679,384.93 | 35,372,455.67 |
| 其他应付款 | 五(三十) | 49 | 6,008,408.91 | 7,333,404.55 |
| 其中：应付利息 | | 50 | - | - |
| 应付股利 | | 51 | - | - |
| 持有待售负债 | | 52 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五(三十一) | 53 | 218,117,291.32 | 63,305,487.90 |
| 其他流动负债 | 五(三十二) | 54 | 8,318,167.97 | 13,892,316.92 |
| 流动负债合计 | | 55 | 1,161,036,282.85 | 1,046,765,049.08 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 五(三十三) | 56 | 464,930,712.50 | 202,295,060.00 |
| 应付债券 | | 57 | - | - |
| 其中：优先股 | | 58 | - | - |
| 永续债 | | 59 | - | - |
| 租赁负债 | 五(三十四) | 60 | 683,643.70 | 427,770.44 |
| 长期应付款 | | 61 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 五(三十五) | 62 | 3,240,754.56 | 3,159,854.23 |
| 预计负债 | | 63 | - | - |
| 递延收益 | 五(三十六) | 64 | 31,591,111.98 | 34,862,665.46 |
| 递延所得税负债 | 五(二十一) | 65 | 19,246,976.65 | 20,573,827.02 |
| 其他非流动负债 | | 66 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 67 | 519,693,199.39 | 261,319,177.15 |
| 负债合计 | | 68 | 1,680,729,482.24 | 1,308,084,226.23 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | 五(三十七) | 69 | 193,595,000.00 | 192,445,000.00 |
| 其他权益工具 | | 70 | - | - |
| 其中：优先股 | | 71 | - | - |
| 永续债 | | 72 | - | - |
| 资本公积 | 五(三十八) | 73 | 1,221,122,925.40 | 1,185,043,976.66 |
| 减：库存股 | 五(三十九) | 74 | 30,028,997.20 | - |
| 其他综合收益 | 五(四十) | 75 | -7,635,530.72 | -742,019.17 |
| 专项储备 | | 76 | - | - |
| 盈余公积 | 五(四十一) | 77 | 91,171,419.57 | 85,555,822.09 |
| 未分配利润 | 五(四十二) | 78 | 462,154,513.86 | 457,818,708.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 79 | 1,930,379,330.91 | 1,920,121,488.41 |
| 少数股东权益 | | 80 | 4,735,310.31 | - |
| 所有者权益合计 | | 81 | 1,935,114,641.22 | 1,920,121,488.41 |
| 负债和所有者权益总计 | | 82 | 3,615,844,123.46 | 3,228,205,714.64 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2024年度

会合02表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五(四十三) | 1 | 1,608,741,148.61 | 1,648,022,914.60 |
| 二、营业总成本 | | 2 | 1,485,917,506.56 | 1,461,985,885.65 |
| 其中：营业成本 | 五(四十三) | 3 | 946,414,800.21 | 964,624,332.79 |
| 税金及附加 | 五(四十四) | 4 | 16,294,470.27 | 15,427,246.64 |
| 销售费用 | 五(四十五) | 5 | 166,597,786.01 | 165,432,514.54 |
| 管理费用 | 五(四十六) | 6 | 100,496,070.00 | 82,164,252.82 |
| 研发费用 | 五(四十七) | 7 | 250,554,894.48 | 230,523,759.60 |
| 财务费用 | 五(四十八) | 8 | 5,559,485.59 | 3,813,779.26 |
| 其中：利息费用 | 五(四十八) | 9 | 16,655,750.07 | 14,337,038.42 |
| 利息收入 | 五(四十八) | 10 | 11,717,663.63 | 10,561,228.67 |
| 加：其他收益 | 五(四十九) | 11 | 38,532,157.62 | 24,814,636.18 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五(五十) | 12 | -9,406,956.66 | 40,653,524.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五(五十) | 13 | -8,175,863.39 | -8,354,669.87 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 14 | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | 15 | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五(五十一) | 16 | -5,409,478.66 | 1,839,834.97 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五(五十二) | 17 | -23,283,199.21 | -4,067,680.33 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五(五十三) | 18 | -18,255,555.36 | -29,997,591.62 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五(五十四) | 19 | 106,318.60 | -272,160.47 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 20 | 105,106,928.38 | 219,007,592.02 |
| 加：营业外收入 | 五(五十五) | 21 | 1,613,439.89 | 6,535,355.21 |
| 减：营业外支出 | 五(五十六) | 22 | 385,729.77 | 851,486.53 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 23 | 106,334,638.50 | 224,691,460.70 |
| 减：所得税费用 | 五(五十七) | 24 | -18,205,538.96 | 9,519,015.31 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25 | 124,540,177.46 | 215,172,445.39 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 26 | 124,540,177.46 | 215,172,445.39 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 27 | - | - |
| (二) 按所有权归属分类 | | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | | 28 | 124,690,602.51 | 215,172,445.39 |
| 2. 少数股东损益 | | 29 | -150,425.05 | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五(五十八) | 30 | -6,893,511.55 | 8,565,794.09 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 31 | -6,893,511.55 | 8,565,794.09 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 32 | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 33 | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 34 | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 35 | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | 36 | - | - |
| 5. 其他 | | 37 | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 38 | -6,893,511.55 | 8,565,794.09 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 39 | - | - |
| 2. 应收款项融资公允价值变动 | | 40 | - | - |
| 3. 其他债权投资公允价值变动 | | 41 | - | - |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 42 | - | - |
| 5. 应收款项融资信用减值准备 | | 43 | - | - |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | 44 | - | - |
| 7. 现金流量套期储备 | | 45 | - | - |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 46 | -6,893,511.55 | 8,565,794.09 |
| 9. 其他 | | 47 | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 48 | - | - |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 49 | 117,646,665.91 | 223,738,239.48 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 50 | 117,797,090.96 | 223,738,239.48 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 51 | -150,425.05 | - |
| 八、每股收益： | | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 52 | 0.65 | 1.12 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 53 | 0.65 | 1.11 |

法定代表人：徐　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张震东

# 合并现金流量表

2024年度

会合03表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 1,445,566,783.91 | 1,631,131,087.61 |
| 收到的税费返还 | | 2 | 15,238,382.18 | 23,951,959.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(五十九) | 3 | 58,996,253.61 | 45,697,869.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 1,519,801,419.70 | 1,700,780,916.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5 | 864,485,147.86 | 840,394,793.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6 | 454,852,534.74 | 410,557,920.15 |
| 支付的各项税费 | | 7 | 98,853,523.82 | 100,241,947.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(五十九) | 8 | 109,830,103.74 | 119,379,517.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 1,528,021,310.16 | 1,470,574,178.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(六十) | 10 | -8,219,890.46 | 230,206,737.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11 | 198,284,800.68 | 333,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12 | 1,730,199.42 | 542,664.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13 | 1,762,581.22 | 4,605,255.43 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 14 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(五十九) | 15 | 428,243,218.74 | 245,162,805.76 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16 | 630,020,800.06 | 583,510,725.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17 | 124,114,152.84 | 185,993,058.52 |
| 投资支付的现金 | | 18 | 208,000,000.00 | 275,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 19 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(五十九) | 20 | 409,668,620.00 | 288,428,040.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21 | 741,782,772.84 | 749,421,098.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22 | -111,761,972.78 | -165,910,372.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23 | 22,942,737.80 | 16,324,703.60 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 24 | 5,000,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 25 | 755,650,000.00 | 492,659,375.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 26 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27 | 778,592,737.80 | 508,984,078.60 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28 | 336,363,440.00 | 515,271,968.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 29 | 130,715,783.43 | 71,717,067.90 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 30 | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(五十九) | 31 | 30,639,273.91 | 486,318.87 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32 | 497,718,497.34 | 587,475,354.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 33 | 280,874,240.46 | -78,491,276.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 34 | 200,808.90 | -3,545,913.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五(六十) | 35 | 161,093,186.12 | -17,740,824.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五(六十) | 36 | 293,050,243.65 | 310,791,068.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五(六十) | 37 | 454,143,429.77 | 293,050,243.65 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2024年度

会合04表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2024年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 192,445,000.00 | - | - | - | 1,185,043,976.66 | - | -742,019.17 | - | 85,555,822.09 | 457,818,708.83 | - | 1,920,121,488.41 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 192,445,000.00 | - | - | - | 1,185,043,976.66 | - | -742,019.17 | - | 85,555,822.09 | 457,818,708.83 | - | 1,920,121,488.41 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | 1,150,000.00 | - | - | - | 36,078,948.74 | 30,028,997.20 | -6,893,511.55 | - | 5,615,597.48 | 4,335,805.03 | 4,735,310.31 | 14,993,152.81 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | -6,893,511.55 | - | - | 124,690,602.51 | -150,425.05 | 117,646,665.91 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | 1,150,000.00 | - | - | - | 34,767,483.59 | 30,028,997.20 | - | - | - | - | 4,885,735.36 | 10,774,221.75 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,150,000.00 | - | - | - | 16,792,737.80 | - | - | - | - | - | 5,000,000.00 | 22,942,737.80 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 17,875,401.42 | - | - | - | - | - | - | 17,875,401.42 |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | 99,344.37 | 30,028,997.20 | - | - | - | - | -114,264.64 | -30,043,917.47 |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,615,597.48 | -120,354,797.48 | - | -114,739,200.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,615,597.48 | -5,615,597.48 | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -114,739,200.00 | - | -114,739,200.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 1,311,465.15 | - | - | - | - | - | - | 1,311,465.15 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 193,595,000.00 | - | - | - | 1,221,122,925.40 | 30,028,997.20 | -7,635,530.72 | - | 91,171,419.57 | 462,154,513.86 | 4,735,310.31 | 1,935,114,641.22 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



6-1-288

# 合并所有者权益变动表(续)

2024年度

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　会合04表-2　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2023年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | -9,307,813.26 | - | 64,990,454.15 | 320,637,931.38 | - | 1,683,912,485.16 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | -9,307,813.26 | - | 64,990,454.15 | 320,637,931.38 | - | 1,683,912,485.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | -2,256,000.00 | - | - | - | -27,753,000.87 | -99,906,064.64 | 8,565,794.09 | - | 20,565,367.94 | 137,180,777.45 | - | 236,209,003.25 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | 8,565,794.09 | - | - | 215,172,445.39 | - | 223,738,239.48 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | -2,256,000.00 | - | - | - | -42,440,616.29 | -99,906,064.64 | - | - | - | - | - | 55,209,448.35 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,024,000.00 | - | - | - | 15,300,703.60 | - | - | - | - | - | - | 16,324,703.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 38,884,744.75 | - | - | - | - | - | - | 38,884,744.75 |
| 4. 其他 | 12 | -3,280,000.00 | - | - | - | -96,626,064.64 | -99,906,064.64 | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,565,367.94 | -77,991,667.94 | - | -57,426,300.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,565,367.94 | -20,565,367.94 | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -57,426,300.00 | - | -57,426,300.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 14,687,615.42 | - | - | - | - | - | - | 14,687,615.42 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 192,445,000.00 | - | - | - | 1,185,043,976.66 | - | -742,019.17 | - | 85,555,822.09 | 457,818,708.83 | - | 1,920,121,488.41 |

法定代表人：徐　　主管会计工作负责人：杨晓　　会计机构负责人：张



6-1-289

# 母公司资产负债表

2024年12月31日

会企01表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 1 | 370,272,982.73 | 295,337,804.03 |
| 交易性金融资产 | | 2 | - | 13,048,140.05 |
| 衍生金融资产 | | 3 | - | - |
| 应收票据 | | 4 | 6,477,779.54 | 2,641,105.83 |
| 应收账款 | 十七（一） | 5 | 636,716,869.82 | 509,970,016.48 |
| 应收款项融资 | | 6 | 69,552,307.85 | 71,605,543.65 |
| 预付款项 | | 7 | 16,806,835.60 | 22,884,225.64 |
| 其他应收款 | 十七（二） | 8 | 175,811,416.21 | 241,327,134.85 |
| 其中：应收利息 | | 9 | - | - |
| 应收股利 | | 10 | 1,000,000.00 | 68,000,000.00 |
| 存货 | | 11 | 786,300,877.31 | 815,945,672.68 |
| 其中：数据资源 | | 12 | - | - |
| 合同资产 | | 13 | 70,917,094.93 | 77,424,234.00 |
| 持有待售资产 | | 14 | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | 15 | - | - |
| 其他流动资产 | | 16 | 3,348,011.33 | 19,376,366.39 |
| 流动资产合计 | | 17 | 2,136,204,175.32 | 2,069,560,243.60 |
| 非流动资产： | | | | |
| 债权投资 | | 18 | - | - |
| 其他债权投资 | | 19 | - | - |
| 长期应收款 | | 20 | 130,133,644.44 | 88,051,432.65 |
| 长期股权投资 | 十七（三） | 21 | 189,264,489.31 | 44,529,959.38 |
| 其他权益工具投资 | | 22 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | 23 | 105,715,199.32 | 86,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 24 | - | - |
| 固定资产 | | 25 | 572,364,512.92 | 561,723,565.66 |
| 在建工程 | | 26 | 5,703,833.95 | 15,377,724.30 |
| 生产性生物资产 | | 27 | - | - |
| 油气资产 | | 28 | - | - |
| 使用权资产 | | 29 | - | - |
| 无形资产 | | 30 | 147,353,772.68 | 124,257,608.98 |
| 其中：数据资源 | | 31 | - | - |
| 开发支出 | | 32 | 117,431,104.52 | 128,955,762.22 |
| 其中：数据资源 | | 33 | - | - |
| 商誉 | | 34 | - | - |
| 长期待摊费用 | | 35 | 3,358,130.07 | 4,544,522.81 |
| 递延所得税资产 | | 36 | 71,307,436.66 | 44,229,765.86 |
| 其他非流动资产 | | 37 | - | 622,076.42 |
| 非流动资产合计 | | 38 | 1,342,632,123.87 | 1,098,292,418.28 |
| 资产总计 | | 39 | 3,478,836,299.19 | 3,167,852,661.88 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表(续)

2024年12月31日

会企01表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 40 | 97,065,351.39 | 95,081,583.33 |
| 交易性金融负债 | | 41 | - | 2,969,344.14 |
| 衍生金融负债 | | 42 | - | - |
| 应付票据 | | 43 | 173,122,049.61 | 232,110,072.70 |
| 应付账款 | | 44 | 403,533,912.66 | 406,568,037.26 |
| 预收款项 | | 45 | - | - |
| 合同负债 | | 46 | 136,683,986.50 | 155,971,577.94 |
| 应付职工薪酬 | | 46 | 66,399,437.00 | 56,138,749.99 |
| 应交税费 | | 47 | 37,738,183.18 | 27,006,640.83 |
| 其他应付款 | | 48 | 59,454,748.67 | 55,561,463.01 |
| 其中：应付利息 | | 49 | - | - |
| 应付股利 | | 50 | - | - |
| 持有待售负债 | | 51 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 52 | 215,785,863.16 | 63,057,887.50 |
| 其他流动负债 | | 53 | 8,155,183.67 | 13,892,316.92 |
| 流动负债合计 | | 54 | 1,197,938,715.84 | 1,108,357,673.62 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | 55 | 463,990,000.00 | 187,166,100.00 |
| 应付债券 | | 56 | - | - |
| 其中：优先股 | | 57 | - | - |
| 永续债 | | 58 | - | - |
| 租赁负债 | | 59 | - | - |
| 长期应付款 | | 60 | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | 61 | - | - |
| 预计负债 | | 62 | - | - |
| 递延收益 | | 63 | 31,591,111.98 | 34,862,665.46 |
| 递延所得税负债 | | 64 | 237,112.18 | 889,325.33 |
| 其他非流动负债 | | 65 | - | - |
| 非流动负债合计 | | 66 | 495,818,224.16 | 222,918,090.79 |
| 负债合计 | | 67 | 1,693,756,940.00 | 1,331,275,764.41 |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | | 68 | 193,595,000.00 | 192,445,000.00 |
| 其他权益工具 | | 69 | - | - |
| 其中：优先股 | | 70 | - | - |
| 永续债 | | 71 | - | - |
| 资本公积 | | 72 | 1,221,008,660.76 | 1,185,043,976.66 |
| 减：库存股 | | 73 | 30,028,997.20 | - |
| 其他综合收益 | | 74 | - | - |
| 专项储备 | | 75 | - | - |
| 盈余公积 | | 76 | 91,171,419.57 | 85,555,822.09 |
| 未分配利润 | | 77 | 309,333,276.06 | 373,532,098.72 |
| 所有者权益合计 | | 78 | 1,785,079,359.19 | 1,836,576,897.47 |
| 负债和所有者权益总计 | | 79 | 3,478,836,299.19 | 3,167,852,661.88 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

2024年度

会企02表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 行次 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十七（四） | 1 | 1,528,587,516.38 | 1,509,925,540.54 |
| 减：营业成本 | 十七（四） | 2 | 1,019,705,429.41 | 965,687,297.38 |
| 税金及附加 | | 3 | 14,846,936.21 | 13,930,163.40 |
| 销售费用 | | 4 | 150,449,092.50 | 154,258,839.17 |
| 管理费用 | | 5 | 84,511,199.35 | 69,028,873.70 |
| 研发费用 | | 6 | 205,595,377.69 | 195,430,583.24 |
| 财务费用 | | 7 | 8,874,378.82 | 8,582,828.90 |
| 其中：利息费用 | | 8 | 16,398,041.60 | 13,755,474.91 |
| 利息收入 | | 9 | 6,766,601.08 | 9,309,093.83 |
| 加：其他收益 | | 10 | 31,096,744.58 | 15,634,074.35 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十七（五） | 11 | -8,406,956.66 | 108,653,524.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十七（五） | 12 | -8,175,863.39 | -8,354,669.87 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 13 | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 14 | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 15 | -5,409,478.66 | 1,839,834.97 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 16 | -22,410,431.42 | -5,446,897.92 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | 17 | -12,503,479.18 | -29,901,223.15 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 18 | 73,147.03 | -272,160.47 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 19 | 27,044,648.09 | 193,514,106.87 |
| 加：营业外收入 | | 20 | 1,513,252.35 | 6,468,952.55 |
| 减：营业外支出 | | 21 | 363,244.60 | 846,170.40 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 22 | 28,194,655.84 | 199,136,889.02 |
| 减：所得税费用 | | 23 | -27,961,318.98 | -6,516,790.38 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 24 | 56,155,974.82 | 205,653,679.40 |
| （一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 25 | 56,155,974.82 | 205,653,679.40 |
| （二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 26 | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 27 | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 28 | - | - |
| 1．重新计量设定受益计划变动额 | | 29 | - | - |
| 2．权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 30 | - | - |
| 3．其他权益工具投资公允价值变动 | | 31 | - | - |
| 4．企业自身信用风险公允价值变动 | | 32 | - | - |
| 5．其他 | | 33 | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 34 | - | - |
| 1．权益法下可转损益的其他综合收益 | | 35 | - | - |
| 2．应收款项融资公允价值变动 | | 36 | - | - |
| 3．其他债权投资公允价值变动 | | 37 | - | - |
| 4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 38 | - | - |
| 5．应收款项融资信用减值准备 | | 39 | - | - |
| 6．其他债权投资信用减值准备 | | 40 | - | - |
| 7．现金流量套期储备 | | 41 | - | - |
| 8．外币财务报表折算差额 | | 42 | - | - |
| 9．其他 | | 43 | - | - |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) | | 44 | 56,155,974.82 | 205,653,679.40 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨聪聪　　会计机构负责人：张霞虹

# 母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释号 | 行次 | 2024年度 | 2023年度 |
|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1 | 1,356,695,301.28 | 1,452,420,865.82 |
| 收到的税费返还 | | 2 | 9,968,791.75 | 15,780,429.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3 | 175,636,528.21 | 85,349,941.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4 | 1,542,300,621.24 | 1,553,551,237.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5 | 926,149,478.98 | 871,346,096.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6 | 341,624,130.31 | 315,396,864.46 |
| 支付的各项税费 | | 7 | 74,885,984.59 | 72,653,483.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8 | 253,487,498.67 | 179,666,181.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9 | 1,596,147,092.55 | 1,439,062,625.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10 | -53,846,471.31 | 114,488,611.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11 | 198,284,800.68 | 333,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12 | 69,730,199.42 | 51,542,664.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13 | 62,831,302.01 | 4,605,255.43 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 14 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 15 | 53,133,031.76 | 124,089,249.74 |
| 投资活动现金流入小计 | | 16 | 383,979,333.87 | 513,437,169.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17 | 106,798,129.94 | 183,765,470.33 |
| 投资支付的现金 | | 18 | 358,000,300.00 | 296,533,400.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 19 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20 | 44,625,100.00 | 132,609,200.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21 | 509,423,529.94 | 612,908,070.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 22 | -125,444,196.07 | -99,470,900.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 23 | 17,942,737.80 | 16,324,703.60 |
| 取得借款收到的现金 | | 24 | 755,650,000.00 | 464,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 25 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26 | 773,592,737.80 | 480,324,703.60 |
| 偿还债务支付的现金 | | 27 | 324,390,000.00 | 490,815,968.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 28 | 130,509,511.34 | 71,169,733.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 29 | 30,043,917.47 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30 | 484,943,428.81 | 561,985,701.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 31 | 288,649,308.99 | -81,660,998.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 32 | 236,544.80 | -4,310,210.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 33 | 109,595,186.41 | -70,953,498.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 34 | 216,111,096.27 | 287,064,594.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 35 | 325,706,282.68 | 216,111,096.27 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2024年度

会企04表-1

编制单位：苏州天准科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2024年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 192,445,000.00 | - | - | - | 1,185,043,976.66 | - | - | - | 85,555,822.09 | 373,532,098.72 | 1,836,576,897.47 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 192,445,000.00 | - | - | - | 1,185,043,976.66 | - | - | - | 85,555,822.09 | 373,532,098.72 | 1,836,576,897.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | 1,150,000.00 | - | - | - | 35,964,684.10 | 30,028,997.20 | - | - | 5,615,597.48 | -64,198,822.66 | -51,497,538.28 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 56,155,974.82 | 56,155,974.82 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | 1,150,000.00 | - | - | - | 34,653,218.95 | 30,028,997.20 | - | - | - | - | 5,774,221.75 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,150,000.00 | - | - | - | 16,792,737.80 | - | - | - | - | - | 17,942,737.80 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 17,875,401.42 | - | - | - | - | - | 17,875,401.42 |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | -14,920.27 | 30,028,997.20 | - | - | - | - | -30,043,917.47 |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,615,597.48 | -120,354,797.48 | -114,739,200.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,615,597.48 | -5,615,597.48 | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -114,739,200.00 | -114,739,200.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 1,311,465.15 | - | - | - | - | - | 1,311,465.15 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 193,595,000.00 | - | - | - | 1,221,008,660.76 | 30,028,997.20 | - | - | 91,171,419.57 | 309,333,276.06 | 1,785,079,359.19 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6-1-294

# 母公司所有者权益变动表(续)

2024年度

会企04表-2

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2023年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | - | - | 64,990,454.15 | 245,870,087.26 | 1,618,452,454.30 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 194,701,000.00 | - | - | - | 1,212,796,977.53 | 99,906,064.64 | - | - | 64,990,454.15 | 245,870,087.26 | 1,618,452,454.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | -2,256,000.00 | - | - | - | -27,753,000.87 | -99,906,064.64 | - | - | 20,565,367.94 | 127,662,011.46 | 218,124,443.17 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 205,653,679.40 | 205,653,679.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | -2,256,000.00 | - | - | - | -42,440,616.29 | -99,906,064.64 | - | - | - | - | 55,209,448.35 |
| 1. 股东投入的普通股 | 9 | 1,024,000.00 | - | - | - | 15,300,703.60 | - | - | - | - | - | 16,324,703.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 38,884,744.75 | - | - | - | - | - | 38,884,744.75 |
| 4. 其他 | 12 | -3,280,000.00 | - | - | - | -96,626,064.64 | -99,906,064.64 | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,565,367.94 | -77,991,667.94 | -57,426,300.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,565,367.94 | -20,565,367.94 | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -57,426,300.00 | -57,426,300.00 |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 14,687,615.42 | - | - | - | - | - | 14,687,615.42 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 192,445,000.00 | - | - | - | 1,185,043,976.66 | - | - | - | 85,555,822.09 | 373,532,098.72 | 1,836,576,897.47 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 苏州天准科技股份有限公司

# 财务报表附注

2024 年度

## 一、公司基本情况

苏州天准科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 1 月 23 日经股东会批准，在苏州天准精密技术有限公司的基础上整体变更设立，于 2015 年 2 月 17 日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91320500694456896Y 的营业执照。公司注册地：苏州市高新区五台山路 188 号。法定代表人：徐一华。公司现有注册资本为人民币 193,595,000.00 元，总股本为 193,595,000.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：无限售条件的流通股份 A 股 193,595,000.00 股。公司股票于 2019 年 7 月 22 日在上海证券交易所科创板挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设管理中心、组织中心、财战中心、开发运营、大客户事业部、新汽车事业部、机器人事业部、光电事业部、半导体事业部、智能事业部等主要职能部门。

本公司属专用设备制造业行业。经营范围为：研发、生产、销售：测量和检测设备、测量和检测系统、机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、大型自动化系统、激光技术及装备、光电传感器、计算机软硬件产品、信息技术与网络系统、光学产品、电子产品、机械产品，并提供以上产品的技术服务、技术咨询、租赁、附属产品的出售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)。主要产品包括视觉测量装备、视觉检测装备、视觉制程装备和智能驾驶方案等。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 4 月 11 日经公司第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

**三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

**(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 营业周期**

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

**(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币、欧元、新台币、马来西亚林吉特为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**（五）重要性标准确定方法和选择依据**

| 项　目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的在建工程 | 1,000.00 万元以上的项目 |
| 大额应付账款 | 金额在 200.00 万元以上 |

**（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期

期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

1．控制的判断标准及合并范围

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

回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

**（九）外币业务折算和外币报表的折算**

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的

交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3．外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

**（十）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式

购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘

以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则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，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认

部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5．金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 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的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**（十二）应收票据**

1．应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 |
| 信用等级一般的银行承兑汇票 | 信用等级为 A 以下的银行承兑汇票 |
| 财务公司承兑汇票 | 承兑人为财务公司 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的公司 |

**（十三）应收账款**

1．应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并报表范围内主体之间的应收款项 |

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

**（十四）应收款项融资**

1．应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信

用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 |

**（十五）其他应收款**

1．其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并报表范围内主体之间的其他应收款 |

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

**（十六）存货**

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的

存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)库存商品及发出商品在领用和发出时按个别计价法计价，其他存货在领用和发出时按加权平均法计价。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2．存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

当期损益。

**（十七）合同资产**

1．合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(3)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

**（十八）长期应收款**

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

**（十九）长期股权投资**

本部分所指的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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方股东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)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合

并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及

会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## （二十）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 光伏发电设备 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8 | 5 | 11.88 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

**（二十一）在建工程**

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

**（二十二）借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**(二十三) 无形资产**

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

处理。

2．无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
| --- | --- | --- |
| 软 件 | 预计受益期限 | 5 |
| 非专利技术 | 预计受益期限 | 7 |
| 专利权 | 预计受益期限 | 10 |
| 特许权 | 预计受益期限 | 10 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识

应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2)具体标准

1)研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2)划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司按项目对内部研发活动进行核算，并以项目立项作为内部研发项目的起始时点。公司研发项目的系统设计，样机设计、组装、调试、直至核心技术指标通过样机内部测试阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；结合客户需求对样机功能进一步完善开发、至批量验证阶段的支出为开发阶段的支出，予以资本化。

3)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段支出资本化的起点为形成试验样机，且通过样机测试，取得内部“样机测试报告”和外部用户反馈。

**（二十四）长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

**（二十五）长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**（二十六）合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

**（二十七）职工薪酬**

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

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

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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。

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产

生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

**（二十八）股份支付**

1．股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3)修改、终止股份支付计划

1)以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

2)以现金结算的股份支付的修改及终止

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的(包括修改发生在等待期结束后的情形)，在修改日，公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司按照修改后的等待期进行上述会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的，公司根据前述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政策进行会计处理。

5．涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

**(二十九) 股份回购**

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

**(三十) 收入**

1．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)需要安装调试验收的定制化设备销售在客户验收完成后一次性确认收入；(2)不需要安装调试验收的标准化设备分两种情况：1)国内销售货物在货物送达客户并取得客户签收的送货单后确认收入；2)出口销售货物在货物报关出口并取得提单之后确认收入。

**(三十一) 合同成本**

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期

损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**（三十二）政府补助**

1．政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

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

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

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**（三十四）租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1．作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2．作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

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

(2)融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**（三十五）债务重组损益确认时点和会计处理方法**

1.债权人

(1)以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重置损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2)采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3)采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重置损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2.债务人

(1)以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2)将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3)采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4)以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

**(三十六) 重大会计判断和估计说明**

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．租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．存货跌价准备

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

4．非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据

合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5．折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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。

6．递延所得税资产

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

7．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。

8．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

**（三十七）主要会计政策和会计估计变更说明**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
| --- | --- |

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
| --- | --- |
| 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。 | [注 1] |
| 财政部于 2024 年 3 月发布《企业会计准则应用指南汇编 2024》(以下简称“新版应用指南”)，规定计提的保证类质保费用应计入“主营业务成本/其他业务成本”，不再计入“销售费用”，本公司自 2024 年 4 月 1 日起执行新版应用指南的相关规定。 | [注 2] |

[注 1](1)关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，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。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1)企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2)企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(3)关于售后租回交易的会计处理，解释 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“租赁准则”)第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。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(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

[注 2]本公司对此项会计政策变更采用追溯调整法，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 |
| --- | --- | --- |
| 2023 年度利润表项目 | | |
| 主营业务成本 | 3,113,065.13 | 3,113,065.13 |
| 销售费用 | -3,113,065.13 | -3,113,065.13 |

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 税　率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为9%、11%、13%。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城镇土地使用税 | 土地面积 | 按1.5元/平方米计缴 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注] |

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 苏州天准科技股份有限公司 | 15% |
| 苏州天准软件有限公司 | 15% |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 20% |
| HONGKONG TZTEK TECHNOLOGY LIMITED | 16.5% |
| California Tztek Technology LLC | 15% |
| SLSS Europe GmbH | [注 1] |
| MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | [注 1] |
| 嘉慧半导体有限公司 | 20% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| MUETEC SDN.BHD. | 24% |
| TZTEK TECHNOLOGY(SINGAPORE)PTE.LTD. | 17% |
| 日本天準株式会社 | [注 2] |
| VIETNAM TZTEK TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 20% |
| 深圳天准科技有限公司 | 20% |
| MEXICO TZTEK TECHNOLOGY, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE | 30% |
| TZTEK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

[注 1]SLSS Europe GmbH 适用注册地税率，企业所得税 15%，附加税：按照企业所得税 5.50%计缴；地方所得税 17.15%。MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH 适用注册地税率，企业所得税 15%，附加税：按照企业所得税 5.50%计缴；地方所得税 11.55%-17.15%。

[注 2]日本天準株式会社适用注册地税率，销售额在 800 万日元以下，企业所得税征收该年度纯收入的 15%。销售额超过 800 万日元，税率是该年度纯收入的 23.2%。

**（二）税收优惠及批文**

(1)2023 年 11 月 6 日，本公司取得江苏省科技厅、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 GR202332001747，有效期三年(2023 年-2025 年)。公司本期企业所得税税率为 15%。

(2)2022 年 10 月 12 日，本公司子公司苏州天准软件有限公司取得江苏省科技厅、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：GR202232001802，有效期三年(2022 年-2024 年)。该子公司本期企业所得税税率为 15%。

(3)根据《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115 号)和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字〔2022〕67 号)有关规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司子公司苏州龙园软件有限公司和苏州龙山软件技术有限公司 2024 年度为科技型中小企业，入库编号为 2024320506A0025831 和 2024320505A0007974。上述子公司本期企业所得税税率为 25%。

(4)根据财政部 税务总局 2023 年 8 月 2 日发布《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》(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。本公司子公司苏州腾超机电设备有限公司和深圳天准科技有限公司 2024 年度享受上述优惠政策。

2. 增值税

(1)根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)的有关精神以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕第 100 号)规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3%的部分实行即征即退。本公司子公司苏州天准软件有限公司、苏州龙园软件有限公司和苏州龙山软件技术有限公司 2024 年度享受上述优惠政策。

(2)根据财政部、税务总局 2023 年 9 月 3 日发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年第 43 号)规定：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 2024 年度享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

1. 明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 402.38 | 4,829.77 |
| 银行存款 | 454,184,796.08 | 293,486,648.37 |
| 其他货币资金 | 44,520,021.34 | 77,828,528.83 |
| 数字货币——人民币 | 4,910.02 | 956,944.44 |
| 合　计 | 498,710,129.82 | 372,276,951.41 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 59,296,227.91 | 73,798,918.43 |

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”

之说明。

## （二）交易性金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 13,048,140.05 |
| 其中：理财产品 | - | 10,018,998.95 |
| 货币互换 | - | 2,949,000.05 |
| 远期结售汇 | - | 80,141.05 |

## （三）应收票据

1．明细情况

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 2,229,897.36 | 2,612,393.83 |
| 财务公司承兑汇票 | 2,675,152.63 | - |
| 商业承兑汇票 | 1,626,690.00 | 28,712.00 |
| 合　计 | 6,531,739.99 | 2,641,105.83 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 6,759,991.74 | 100.00 | 228,251.75 | 3.38 | 6,531,739.99 |
| 其中：信用等级一般的银行承兑汇票 | 2,325,102.43 | 34.39 | 95,205.07 | 4.09 | 2,229,897.36 |
| 财务公司承兑汇票 | 2,757,889.31 | 40.80 | 82,736.68 | 3.00 | 2,675,152.63 |
| 商业承兑汇票 | 1,677,000.00 | 24.81 | 50,310.00 | 3.00 | 1,626,690.00 |
| 合　计 | 6,759,991.74 | 100.00 | 228,251.75 | 3.38 | 6,531,739.99 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 2,722,789.52 | 100.00 | 81,683.69 | 3.00 | 2,641,105.83 |
| 其中：信用等级一般的银行承兑汇票 | 2,693,189.52 | 98.91 | 80,795.69 | 3.00 | 2,612,393.83 |
| 财务公司承兑汇票 | - | - | - | - | - |
| 商业承兑汇票 | 29,600.00 | 1.09 | 888.00 | 3.00 | 28,712.00 |
| 合　计 | 2,722,789.52 | 100.00 | 81,683.69 | 3.00 | 2,641,105.83 |

(1)期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 信用等级一般的银行承兑汇票 | 2,325,102.43 | 95,205.07 | 4.09 |
| 财务公司承兑汇票 | 2,757,889.31 | 82,736.68 | 3.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,677,000.00 | 50,310.00 | 3.00 |
| 小　计 | 6,759,991.74 | 228,251.75 | 3.38 |

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 81,683.69 | 146,568.06 | - | - | - | 228,251.75 |
| 小　计 | 81,683.69 | 146,568.06 | - | - | - | 228,251.75 |

4．期末公司已背书或者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 | - | 753,796.00 |

**（四）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(含1年) | 504,029,060.15 | 485,954,573.22 |
| 1-2年 | 144,504,139.34 | 40,430,573.72 |
| 2-3年 | 10,641,296.46 | 6,136,052.03 |

| 账　龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 3 年以上 | 1,575,846.57 | 217,238.12 |
| 其中：3-4 年 | 1,497,829.22 | 204,118.12 |
| 4-5 年 | 67,897.35 | 8,320.00 |
| 5 年以上 | 10,120.00 | 4,800.00 |
| 合　计 | 660,750,342.52 | 532,738,437.09 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 2,253,474.41 | 0.34 | 2,253,474.41 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 658,496,868.11 | 99.66 | 34,899,561.46 | 5.30 | 623,597,306.65 |
| 合　计 | 660,750,342.52 | 100.00 | 37,153,035.87 | 5.62 | 623,597,306.65 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 532,738,437.09 | 100.00 | 19,919,932.45 | 3.74 | 512,818,504.64 |
| 合　计 | 532,738,437.09 | 100.00 | 19,919,932.45 | 3.74 | 512,818,504.64 |

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 图灵通诺(北京)科技有限公司 | 1,483,474.41 | 1,483,474.41 | 100.00 | 预计收回的可能性不大 |
| 江西中弘晶能科技有限公司 | 660,000.00 | 660,000.00 | 100.00 | 预计收回的可能性不大 |
| 深圳市顺升电子科技有限公司 | 110,000.00 | 110,000.00 | 100.00 | 预计收回的可能性不大 |
| 小　计 | 2,253,474.41 | 2,253,474.41 | 100.00 | |

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 503,931,715.02 | 16,987,842.47 | 3.37 |
| 1-2年 | 143,831,484.47 | 14,383,148.45 | 10.00 |
| 2-3年 | 10,518,029.28 | 3,436,425.53 | 32.67 |
| 3-4年 | 137,621.99 | 41,286.60 | 30.00 |
| 4-5年 | 67,897.35 | 40,738.41 | 60.00 |
| 5年以上 | 10,120.00 | 10,120.00 | 100.00 |
| 小　计 | 658,496,868.11 | 34,899,561.46 | 5.30 |

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 2,258,539.41 | - | 5,065.00 | - | 2,253,474.41 |
| 按组合计提坏账准备 | 19,919,932.45 | 15,003,306.95 | - | - | -23,677.94 | 34,899,561.46 |
| 小　计 | 19,919,932.45 | 17,261,846.36 | - | 5,065.00 | -23,677.94 | 37,153,035.87 |

[注]其他为汇率折算导致的减少。

4．本期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 5,065.00 |

5．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为165,618,065.95元，合同资产汇总金额为33,328,977.87元，合计汇总金额为198,947,043.82元，占应收账款和合同资产期末合计数的比例为 26.91%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数汇总金额为10,611,827.35元。

6．期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

**（五）应收款项融资**

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 信用等级为A以上的银行承兑汇票 | 71,019,284.53 | 71,605,543.65 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 71,019,284.53 | 100.00 | - | - | 71,019,284.53 |
| 其中：信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 | 71,019,284.53 | 100.00 | - | - | 71,019,284.53 |
| 合　计 | 71,019,284.53 | 100.00 | - | - | 71,019,284.53 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 71,605,543.65 | 100.00 | - | - | 71,605,543.65 |
| 其中：信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 | 71,605,543.65 | 100.00 | - | - | 71,605,543.65 |
| 合　计 | 71,605,543.65 | 100.00 | - | - | 71,605,543.65 |

(1)期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 | 71,019,284.53 | - | - |

3．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项　目 | 期末终止确认金额 |
|---|---|
| 信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 | 82,534,817.41 |

4．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期成本变动 | 本期公允价值变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 | 71,605,543.65 | -586,259.12 | - | 71,019,284.53 |

续上表：

| 项　目 | 期初成本 | 期末成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|---|---|---|---|---|
| 信用等级为 A 以上的银行承兑汇票 | 71,605,543.65 | 71,019,284.53 | - | - |

## （六）预付款项

1．账龄分析

| 账　龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,096,519.71 | 99.93 | 9,712,898.48 | 87.96 |
| 1-2年 | 6,192.00 | 0.07 | 1,329,348.82 | 12.04 |
| 合　计 | 9,102,711.71 | 100.00 | 11,042,247.30 | 100.00 |

2．按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 5,157,311.87 元，占预付款项期末合计数的比例为 56.66%。

3．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （七）其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 4,553,228.82 | 654,205.45 | 3,899,023.37 | 5,545,722.69 | 541,387.13 | 5,004,335.56 |

2．其他应收款

(1)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 2,313,935.20 | 3,628,500.00 |
| 押　金 | 1,955,786.72 | 1,868,516.82 |
| 其　他 | 283,506.90 | 48,705.87 |
| 小　计 | 4,553,228.82 | 5,545,722.69 |

(2)按账龄披露

| 账　龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,807,322.03 | 3,824,189.72 |
| 1-2 年 | 1,275,483.85 | 200,772.05 |
| 2-3 年 | 201,610.93 | 1,190,670.44 |

| 账　龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 3 年以上 | 1,268,812.01 | 330,090.48 |
| 其中：3-4 年 | 1,099,773.30 | 194,640.48 |
| 4-5 年 | 167,138.71 | 63,480.00 |
| 5 年以上 | 1,900.00 | 71,970.00 |
| 小　计 | 4,553,228.82 | 5,545,722.69 |

(3)按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 4,553,228.82 | 100.00 | 654,205.45 | 14.37 | 3,899,023.37 |
| 其中：账龄组合 | 4,553,228.82 | 100.00 | 654,205.45 | 14.37 | 3,899,023.37 |
| 合　计 | 4,553,228.82 | 100.00 | 654,205.45 | 14.37 | 3,899,023.37 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 5,545,722.69 | 100.00 | 541,387.13 | 9.76 | 5,004,335.56 |
| 其中：账龄组合 | 5,545,722.69 | 100.00 | 541,387.13 | 9.76 | 5,004,335.56 |
| 合　计 | 5,545,722.69 | 100.00 | 541,387.13 | 9.76 | 5,004,335.56 |

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内(含 1 年) | 1,807,322.03 | 54,219.66 | 3.00 |
| 1-2 年 | 1,275,483.85 | 127,548.39 | 10.00 |
| 2-3 年 | 201,610.93 | 40,322.19 | 20.00 |
| 3-4 年 | 1,099,773.30 | 329,931.99 | 30.00 |
| 4-5 年 | 167,138.71 | 100,283.22 | 60.00 |

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 5年以上 | 1,900.00 | 1,900.00 | 100.00 |
| 小　计 | 4,553,228.82 | 654,205.45 | 14.37 |

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | 541,387.13 | - | - | 541,387.13 |
| 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 | 114,708.09 | - | - | 114,708.09 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | -1,889.77 | - | - | -1,889.77 |
| 2024年12月31日余额 | 654,205.45 | - | - | 654,205.45 |

[注]其他变动为汇率折算导致的减少。

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 14.37%，第二阶段坏账准备计提比例为0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为0.00%。

②损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：无

③本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 541,387.13 | 114,708.09 | - | - | -1,889.77 | 654,205.45 |
| 合　计 | 541,387.13 | 114,708.09 | - | - | -1,889.77 | 654,205.45 |

[注]其他为汇率折算导致的减少。

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 押金 | 1,050,000.00 | 3-4 年 | 23.06 | 315,000.00 |
| 第二名 | 保证金 | 790,000.00 | 1-2 年 | 17.35 | 79,000.00 |
| 第三名 | 保证金 | 760,000.00 | 1 年以内 | 16.69 | 22,800.00 |
| 第四名 | 保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 3.29 | 4,500.00 |
| 第五名 | 保证金 | 127,500.00 | 1-2 年 | 2.80 | 12,750.00 |
| 小　计 | | 2,877,500.00 | | 63.19 | 434,050.00 |

(6)期末外币其他应收款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## （八）存货

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 226,784,156.15 | 5,529,798.23 | 221,254,357.92 | 224,114,232.94 | 3,456,227.02 | 220,658,005.92 |
| 在产品 | 210,219,945.28 | 11,044,545.27 | 199,175,400.01 | 219,831,758.32 | 8,576,458.75 | 211,255,299.57 |
| 库存商品 | 160,390,993.65 | 8,507,870.52 | 151,883,123.13 | 140,944,971.59 | 4,367,980.68 | 136,576,990.91 |
| 委托加工物资 | 8,664,489.96 | - | 8,664,489.96 | 11,437,531.73 | - | 11,437,531.73 |
| 发出商品 | 300,845,931.91 | 6,286,888.72 | 294,559,043.19 | 287,089,191.45 | 7,351,438.03 | 279,737,753.42 |
| 合同履约成本 | 8,271,410.14 | - | 8,271,410.14 | 2,866,712.45 | - | 2,866,712.45 |
| 合　计 | 915,176,927.09 | 31,369,102.74 | 883,807,824.35 | 886,284,398.48 | 23,752,104.48 | 862,532,294.00 |

2．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

| 类　别 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,456,227.02 | 2,800,703.07 | - | 727,131.86 | - | 5,529,798.23 |
| 在产品 | 8,576,458.75 | 8,386,799.98 | - | 5,918,713.46 | - | 11,044,545.27 |
| 库存商品 | 4,367,980.68 | 9,789,093.01 | - | 5,649,203.17 | - | 8,507,870.52 |
| 发出商品 | 7,351,438.03 | 3,618,409.84 | - | 4,682,959.15 | - | 6,286,888.72 |
| 小　计 | 23,752,104.48 | 24,595,005.90 | - | 16,978,007.64 | - | 31,369,102.74 |

(2)本期计提、转回情况说明

| 类　别 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因领用、销售而转销 |
| 在产品 | 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。预计不再使用的长库龄在产品，按照在产品所耗用原材料的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因领用而转销 |
| 库存商品、发出商品 | 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 | 因销售、报废而转销 |

3．存货期末数中无资本化利息金额。

4．合同履约成本本期摊销金额的说明

| 项　目 | 金　额 | 说　明 |
|---|---|---|
| 合同履约成本本期摊销 | 7,030,047.99 | 销售商品产生的运费，待产品验收后结转至营业成本 |

## （九）合同资产

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 78,559,011.10 | 2,932,179.90 | 75,626,831.20 | 80,118,181.19 | 2,403,545.44 | 77,714,635.75 |

2．按减值计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 78,559,011.10 | 100.00 | 2,932,179.90 | 3.73 | 75,626,831.20 |
| 其中：按信用风险特征组合 | 78,559,011.10 | 100.00 | 2,932,179.90 | 3.73 | 75,626,831.20 |
| 合　计 | 78,559,011.10 | 100.00 | 2,932,179.90 | 3.73 | 75,626,831.20 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提减值准备 | 80,118,181.19 | 100.00 | 2,403,545.44 | 3.00 | 77,714,635.75 |
| 其中：按信用风险特征组合 | 80,118,181.19 | 100.00 | 2,403,545.44 | 3.00 | 77,714,635.75 |
| 合　计 | 80,118,181.19 | 100.00 | 2,403,545.44 | 3.00 | 77,714,635.75 |

3．期末按组合计提减值准备的合同资产计提、收回或转回的减值准备情况

| 项　目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 | 原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | | |
| 合同资产减值准备 | 2,403,545.44 | 528,634.46 | - | - | - | 2,932,179.90 | |

4．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“合并财务报表项目注释——应收账款”之说明。

5．其他说明

通常情况下，公司在完成履约义务后，客户应在质保期(1-2 年)结束后支付合同款项。截至期末，由于履行履约义务的时间早于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同资产。

**（十）其他流动资产**

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 购入的一年内到期的定期存款 | 64,847,634.66 | 84,051,571.51 |
| 待认证进项税 | 10,667,748.02 | - |

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待摊费用款 | 3,409,408.59 | 5,204,758.86 |
| 待抵扣增值税 | 1,583,819.37 | 1,035,409.75 |
| 预缴所得税 | 631,001.16 | 277,259.01 |
| 其　他 | 1,455,554.23 | 1,717,433.41 |
| 合　计 | 82,595,166.03 | 92,286,432.54 |

## （十一）长期应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率区间 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 7,508,143.89 | 1,053,861.39 | 6,454,282.50 | 8,700,606.00 | 261,018.18 | 8,439,587.82 | - |
| 其中：未实现融资收益 | 337,771.11 | - | 337,771.11 | 568,160.00 | - | 568,160.00 | - |
| 分期收款销售商品 | 132,911,004.05 | 9,231,642.11 | 123,679,361.94 | 83,876,253.45 | 4,264,408.62 | 79,611,844.83 | - |
| 合　计 | 140,419,147.94 | 10,285,503.50 | 130,133,644.44 | 92,576,859.45 | 4,525,426.80 | 88,051,432.65 | - |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 5,186,346.99 | 3.69 | 3,359,215.74 | 64.77 | 1,827,131.25 |
| 按组合计提坏账准备 | 135,232,800.95 | 96.31 | 6,926,287.76 | 5.12 | 128,306,513.19 |
| 其中：按信用风险特征组合 | 135,232,800.95 | 96.31 | 6,926,287.76 | 5.12 | 128,306,513.19 |
| 合　计 | 140,419,147.94 | 100.00 | 10,285,503.50 | 7.32 | 130,133,644.44 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 92,576,859.45 | 100.00 | 4,525,426.80 | 4.89 | 88,051,432.65 |

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 其中：按信用风险特征组合 | 92,576,859.45 | 100.00 | 4,525,426.80 | 4.89 | 88,051,432.65 |
| 合　计 | 92,576,859.45 | 100.00 | 4,525,426.80 | 4.89 | 88,051,432.65 |

(1)期末按单项计提坏账准备的长期应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳市顺升电子科技有限公司 | 1,905,780.51 | 1,905,780.51 | 100.00 | 预计长期应收款收回的可能性不大 |
| 苏州启煜欣电子有限公司 | 2,737,884.87 | 910,753.62 | 33.26 | 账面余额大于可收回的部分全额计提坏账 |
| 广东通元精密电路有限公司 | 542,681.61 | 542,681.61 | 100.00 | 预计长期应收款收回的可能性不大 |
| 小　计 | 5,186,346.99 | 3,359,215.74 | 64.77 | |

(2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | 4,525,426.80 | - | - | 4,525,426.80 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | -201,138.32 | - | 201,138.32 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 2,601,999.28 | - | 3,158,077.42 | 5,760,076.70 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 6,926,287.76 | - | 3,359,215.74 | 10,285,503.50 |

1)各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.12%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 64.77%。

2)本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 3,359,215.74 | - | - | - | 3,359,215.74 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,525,426.80 | 2,400,860.96 | - | - | - | 6,926,287.76 |
| 小　计 | 4,525,426.80 | 5,760,076.70 | - | - | - | 10,285,503.50 |

## （十二）长期股权投资

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 8,854,033.67 | - | 8,854,033.67 | 15,486,996.88 | - | 15,486,996.88 |

2．对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 减值准备期初数 | 本期变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 15,486,996.88 | - | - | - | -8,175,863.39 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 1,542,900.18 | - | - | - | 8,854,033.67 | - |

3．期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （十三）其他非流动金融资产

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上] | 105,715,199.32 | 86,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 105,715,199.32 | 86,000,000.00 |

## （十四）固定资产

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 587,639,919.02 | 569,936,443.15 |

2．固定资产

(1)明细情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 光伏发电设备 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)账面原值 | | | | | | |
| 1)期初数 | 541,858,733.82 | 65,424,929.05 | 4,060,494.62 | 48,197,717.99 | 12,389,380.53 | 671,931,256.01 |
| 2)本期增加 | 20,157,806.16 | 13,770,878.97 | - | 29,845,301.71 | - | 63,773,986.84 |
| ①购置 | 18,686,246.53 | 734,911.65 | - | 8,797,088.07 | - | 28,218,246.25 |
| ②在建工程转入 | 1,471,559.63 | 5,093,028.09 | - | 20,962,580.59 | - | 27,527,168.31 |
| ③存货转固 | - | 7,942,939.23 | - | 85,633.05 | - | 8,028,572.28 |
| 3)本期减少 | 431,773.13 | 974,024.33 | 82,121.31 | 1,273,128.71 | 52,508.50 | 2,813,555.98 |
| ①处置或报废 | - | 757,584.54 | 77,612.12 | 1,070,673.83 | - | 1,905,870.49 |
| ②转入至存货 | - | 179,341.01 | - | - | - | 179,341.01 |
| ③其他 | 431,773.13 | 37,098.78 | 4,509.19 | 202,454.88 | 52,508.50 | 728,344.48 |
| 4)期末数 | 561,584,766.85 | 78,221,783.69 | 3,978,373.31 | 76,769,890.99 | 12,336,872.03 | 732,891,686.87 |
| (2)累计折旧 | | | | | | |
| 1)期初数 | 50,453,266.75 | 24,306,695.48 | 1,391,187.59 | 25,812,696.96 | 30,966.08 | 101,994,812.86 |
| 2)本期增加 | 27,612,846.28 | 9,246,499.43 | 445,762.34 | 7,424,291.18 | 595,895.48 | 45,325,294.71 |
| ①计提 | 27,612,846.28 | 9,246,499.43 | 445,762.34 | 7,424,291.18 | 595,895.48 | 45,325,294.71 |
| 3)本期减少 | 417,529.41 | 432,593.66 | 78,913.92 | 1,139,302.73 | - | 2,068,339.72 |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 光伏发电设备 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ①处置或报废 | - | 404,790.57 | 77,612.12 | 985,685.87 | - | 1,468,088.56 |
| ②其他 | 417,529.41 | 27,803.09 | 1,301.80 | 153,616.86 | - | 600,251.16 |
| 4)期末数 | 77,648,583.62 | 33,120,601.25 | 1,758,036.01 | 32,097,685.41 | 626,861.56 | 145,251,767.85 |
| (3)账面价值 | | | | | | |
| 1)期末账面价值 | 483,936,183.23 | 45,101,182.44 | 2,220,337.30 | 44,672,205.58 | 11,710,010.47 | 587,639,919.02 |
| 2)期初账面价值 | 491,405,467.07 | 41,118,233.57 | 2,669,307.03 | 22,385,021.03 | 12,358,414.45 | 569,936,443.15 |

[注 1]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 34,095,675.14 元。

[注 2]原值、累计折旧本期减少中的其他为汇率折算导致的。

(2)固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)经营租赁租出的固定资产

| 类　别 | 账面价值 |
|---|---|
| 房屋及建筑物 | 2,645,435.67 |

(4)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## （十五）在建工程

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 8,204,383.76 | - | 8,204,383.76 | 15,377,724.30 | - | 15,377,724.30 |

2．在建工程

(1)明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待验收设备及软件 | 5,703,833.95 | - | 5,703,833.95 | 1,959,262.03 | - | 1,959,262.03 |
| 厂房工程 | 2,500,549.81 | - | 2,500,549.81 | - | - | - |
| 6 号楼立库 | - | - | - | 11,946,902.64 | - | 11,946,902.64 |
| 房屋改造 | - | - | - | 1,471,559.63 | - | 1,471,559.63 |

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 小　计 | 8,204,383.76 | - | 8,204,383.76 | 15,377,724.30 | - | 15,377,724.30 |

(2)重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 预算数(万元) | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6号楼立库 | 2,250.00 | 11,946,902.64 | 8,992,095.73 | 20,938,998.37 | - | - |

续上表：

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6号楼立库 | 105.16 | 100.00 | - | - | - | 自筹和金融机构贷款 |

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十六) 使用权资产

1．明细情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 |
|---|---|
| (1)账面原值 | |
| 1)期初数 | 1,650,242.59 |
| 2)本期增加 | 1,074,109.70 |
| ①租赁 | 1,074,109.70 |
| 3)本期减少 | 1,028,981.46 |
| ①处置 | 984,324.61 |
| ②其他 | 44,656.85 |
| 4)期末数 | 1,695,370.83 |
| (2)累计折旧 | |
| 1)期初数 | 991,083.79 |
| 2)本期增加 | 557,570.14 |
| ①计提 | 557,570.14 |
| 3)本期减少 | 973,610.33 |
| ①处置 | 947,524.28 |
| ②其他 | 26,086.05 |

| 项　目 | 房屋及建筑物 |
| --- | --- |
| 4)期末数 | 575,043.60 |
| (3)账面价值 | |
| 1)期末账面价值 | 1,120,327.23 |
| 2)期初账面价值 | 659,158.80 |

[注]原值、累计折旧本期减少中的其他为汇率折算导致的。

2．使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## （十七）无形资产

1．明细情况

| 项　目 | 土地使用权/土地所有权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 特许权 | 合　计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)账面原值 | | | | | | |
| 1)期初数 | 62,183,888.74 | 49,478,012.20 | 77,480,798.93 | 25,007,142.25 | 3,054,102.80 | 217,203,944.92 |
| 2)本期增加 | - | 21,094.16 | 88,850,300.97 | 2,333,093.62 | - | 91,204,488.75 |
| ①购置 | - | 21,094.16 | - | 2,318,942.68 | | 2,340,036.84 |
| ②内部研发 | - | - | 88,850,300.22 | - | - | 88,850,300.22 |
| ③其他 | - | - | 0.75 | 14,150.94 | - | 14,151.69 |
| 3)本期减少 | 87,121.60 | 2,857,840.24 | - | 947,677.21 | 129,598.85 | 4,022,237.90 |
| ①处置或报废 | - | - | - | 811,711.07 | - | 811,711.07 |
| ②其他 | 87,121.60 | 2,857,840.24 | | 135,966.14 | 129,598.85 | 3,210,526.83 |
| 4)期末数 | 62,096,767.14 | 46,641,266.12 | 166,331,099.90 | 26,392,558.66 | 2,924,503.95 | 304,386,195.77 |
| (2)累计摊销 | | | | | | |
| 1)期初数 | 5,837,748.23 | 32,108,882.12 | 10,333,793.15 | 12,452,241.98 | 2,730,374.50 | 63,463,039.98 |
| 2)本期增加 | 1,130,101.64 | 2,683,233.84 | 18,016,270.00 | 3,435,216.77 | 237,726.86 | 25,502,549.11 |
| ①计提 | 1,130,101.64 | 2,683,233.84 | 18,016,270.00 | 3,433,329.97 | 237,726.86 | 25,500,662.31 |
| ②其他 | - | - | - | 1,886.80 | - | 1,886.80 |
| 3)本期减少 | - | 786,108.02 | 1,362.05 | 860,145.22 | 121,988.86 | 1,769,604.15 |
| ①处置或报废 | - | - | - | 802,741.07 | - | 802,741.07 |
| ②其他 | - | 786,108.02 | 1,362.05 | 57,404.15 | 121,988.86 | 966,863.08 |

| 项　目 | 土地使用权/土地所有权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 特许权 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4)期末数 | 6,967,849.87 | 34,006,007.94 | 28,348,701.10 | 15,027,313.53 | 2,846,112.50 | 87,195,984.94 |
| (3)减值准备 | | | | | | - |
| 1)期初数 | - | - | 2,804,459.53 | - | - | 2,804,459.53 |
| 2)本期增加 | - | - | - | - | - | - |
| ①计提 | - | - | - | - | - | - |
| 3)本期减少 | - | - | - | - | - | - |
| ①处置 | - | - | - | - | - | - |
| 4)期末数 | - | - | 2,804,459.53 | - | - | 2,804,459.53 |
| (4)账面价值 | | | | | | |
| 1)期末账面价值 | 55,128,917.27 | 12,635,258.18 | 135,177,939.27 | 11,365,245.13 | 78,391.45 | 214,385,751.30 |
| 2)期初账面价值 | 56,346,140.51 | 17,369,130.08 | 64,342,546.25 | 12,554,900.27 | 323,728.30 | 150,936,445.41 |

[注 1]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 74.38%。

[注 2]原值、累计摊销本期减少中的其他为汇率折算导致的。

2．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## （十八）开发支出

开发支出情况详见本附注“研发支出”之说明。

## （十九）商誉

1．商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 收购 MueTec Automated Microscopy and Messtechnik GmbH(以下简称“MueTec 公司”)确认商誉 | 89,727,017.52 | - | - | - | 3,807,507.17 | 85,919,510.35 |

[注]商誉本期减少为汇率折算导致的减少。

2．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 项　目 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---|---|---|---|

| 项　目 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
| --- | --- | --- | --- |
| MueTec 公司 | Muetec 公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将 Muetec 公司固定资产、无形资产与开发支出认定为一个单独的资产组。 | 半导体检测装备 | 是 |

3．可收回金额的具体确定方法

MueTec公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2025年4月8日出具的天源评报字〔2025〕第0222号评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

(1)可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项　目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| MueTec 公司 | 39,095,597.13 | 141,182,132.00 | - | 2025 年-2029 年(后续为稳定期) |

续上表：

| 项　目 | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率 | 折现率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| MueTec 公司 | [注 1] | 0% | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 15.09% |

[注 1]根据 MueTec 公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。MueTec 公司主要产品为半导体检测设备，2025 年至 2029 年预计销售收入增长率分别为 9%、15%、20%、10%、5%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

4．商誉减值损失计算过程

| 项　目 | Muetec 公司 |
| --- | --- |
| 商誉账面余额① | 85,919,510.35 |
| 商誉减值准备余额② | - |
| 商誉的账面价值③＝①-② | 85,919,510.35 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | - |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 85,919,510.35 |
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ | 85,919,510.35 |
| 资产组的账面价值⑦ | 39,095,597.13 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦ | 125,015,107.48 |
| 资产组或资产组组合可收回金额⑨ | 141,182,132.00 |
| 商誉减值损失(⑩大于 0 时)⑩=⑧-⑨ | - |

| | |
|---|---|
| 归属于本公司的商誉减值损失 | - |

## （二十）长期待摊费用

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 3,242,539.95 | 780,998.61 | 1,292,591.53 | - | 2,730,947.03 | - |
| 服务费 | 1,301,982.86 | 167,687.57 | 830,223.25 | 12,264.14 | 627,183.04 | [注] |
| 合　计 | 4,544,522.81 | 948,686.18 | 2,122,814.78 | 12,264.14 | 3,358,130.07 | - |

[注]其他减少为转入无形资产。

## （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 未弥补亏损 | 308,195,014.79 | 46,229,252.22 | 123,633,523.66 | 18,545,028.55 |
| 内部交易未实现利润 | 55,161,875.06 | 8,997,523.70 | 50,165,280.00 | 7,524,792.00 |
| 尚未解锁股权激励摊销 | 48,982,003.24 | 7,347,300.49 | 62,840,835.88 | 9,426,125.38 |
| 坏账准备 | 47,490,090.56 | 7,204,214.88 | 24,478,618.21 | 3,732,369.00 |
| 递延收益 | 31,591,111.98 | 4,738,666.80 | 34,862,665.46 | 5,229,399.82 |
| 存货跌价准备 | 31,369,102.74 | 4,705,365.41 | 23,752,104.48 | 3,562,815.67 |
| 长期资产折旧与摊销 | 19,951,342.25 | 2,992,701.34 | 14,697,845.83 | 2,204,676.87 |
| 联营企业权益法影响 | 6,088,728.33 | 913,309.25 | - | - |
| 无形资产减值准备 | 2,804,459.53 | 420,668.93 | 2,804,459.53 | 420,668.93 |
| 合同资产减值准备 | 2,699,921.89 | 405,001.17 | 2,394,563.94 | 359,184.59 |
| 分期收款项目 | 2,478,816.05 | 371,822.40 | 2,942,616.06 | 441,392.41 |
| 可辨认净资产增值 | 1,682,551.18 | 460,598.39 | 3,043,013.19 | 833,024.86 |
| 租赁负债 | 1,113,719.09 | 304,880.64 | 675,370.84 | 184,882.73 |
| 公允价值变动损失 | - | - | 2,969,344.14 | 445,401.62 |
| 合　计 | 559,608,736.69 | 85,091,305.62 | 349,260,241.22 | 52,909,762.43 |

2．未经抵销的递延所得税负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|

| | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 境外利润 | 126,732,429.83 | 19,009,864.47 | 133,942,223.33 | 19,684,501.69 |
| 固定资产加速折旧 | 1,580,747.89 | 237,112.18 | 2,336,460.61 | 350,469.09 |
| 使用权资产 | 1,097,991.65 | 300,575.18 | 659,158.80 | 180,444.72 |
| 公允价值变动收益 | - | - | 3,048,140.05 | 457,221.01 |
| 联营企业权益法影响 | - | - | 544,234.88 | 81,635.23 |
| 合　计 | 129,411,169.37 | 19,547,551.83 | 140,530,217.67 | 20,754,271.74 |

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项　目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的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 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 300,575.18 | 84,790,730.44 | 180,444.72 | 52,729,317.71 |
| 递延所得税负债 | 300,575.18 | 19,246,976.65 | 180,444.72 | 20,573,827.02 |

4．未确认递延所得税资产明细

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 30,419,900.34 | 19,893,450.10 |
| 可抵扣暂时性差异 | 1,339,531.84 | 8,026,423.06 |
| 小　计 | 31,759,432.18 | 27,919,873.16 |

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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2028 | 189,762.77 | 189,762.77 | - |
| 2029 | 733,153.00 | - | - |
| 2032 | 5,682,624.69 | 5,915,031.79 | - |
| 2033 | 11,104,984.07 | 10,872,576.97 | - |
| 2034 | 9,254,527.36 | - | - |
| 无抵扣期限 | 3,454,848.45 | 2,916,078.57 | - |
| 小　计 | 30,419,900.34 | 19,893,450.10 | |

**（二十二）其他非流动资产**

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 预付长期资产款 | 2,544,453.73 | - | 2,544,453.73 | 622,076.42 | - | 622,076.42 |

## （二十三）短期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 97,065,351.39 | 95,081,583.33 |

## （二十四）交易性金融负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 交易性金融负债 | - | 2,969,344.14 |
| 其中：远期结售汇 | - | 2,969,344.14 |

## （二十五）应付票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 173,122,049.61 | 232,110,072.70 |

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## （二十六）应付账款

1．明细情况

| 账　龄 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 304,418,044.09 | 309,868,222.54 |
| 1-2 年 | 48,676,193.12 | 31,595,272.73 |
| 2-3 年 | 3,207,154.35 | 273,440.60 |
| 3 年以上 | 1,117,413.60 | 1,367,332.91 |
| 合　计 | 357,418,805.16 | 343,104,268.78 |

2．账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 苏州建筑工程集团有限公司 | 34,706,422.00 | 竣工决算后支付 |
| 大合营造(苏州)有限公司 | 3,688,073.46 | 竣工决算后支付 |
| 天津大族天成光电技术有限公司 | 2,654,001.00 | 物料返修中 |
| 小　计 | 41,048,496.46 | |

3．外币应付账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## （二十七）合同负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 162,832,944.43 | 184,032,498.35 |

## （二十八）应付职工薪酬

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)短期薪酬 | 69,523,067.92 | 492,484,370.81 | 475,555,370.49 | 86,452,068.24 |
| (2)离职后福利—设定提存计划 | 40,548.82 | 47,407,028.75 | 47,425,766.68 | 21,810.89 |
| (3)辞退福利 | - | 2,349,776.76 | 2,349,776.76 | - |
| 合　计 | 69,563,616.74 | 542,241,176.32 | 525,330,913.93 | 86,473,879.13 |

2．短期薪酬

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)工资、奖金、津贴和补贴 | 69,486,680.79 | 437,788,349.33 | 420,842,238.45 | 86,432,791.67 |
| (2)职工福利费 | - | 20,398,733.56 | 20,398,733.56 | - |
| (3)社会保险费 | 36,387.13 | 20,871,058.12 | 20,888,168.68 | 19,276.57 |
| 其中：医疗保险费 | 29,910.04 | 16,221,909.66 | 16,236,432.87 | 15,386.83 |
| 工伤保险费 | 6,477.09 | 2,561,720.19 | 2,564,307.54 | 3,889.74 |
| 生育保险费 | - | 2,087,428.27 | 2,087,428.27 | - |
| (4)住房公积金 | - | 13,426,229.80 | 13,426,229.80 | - |
| 小　计 | 69,523,067.92 | 492,484,370.81 | 475,555,370.49 | 86,452,068.24 |

3．设定提存计划

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)基本养老保险 | 36,210.70 | 45,637,110.16 | 45,653,592.78 | 19,728.08 |
| (2)失业保险费 | 4,338.12 | 1,769,918.59 | 1,772,173.90 | 2,082.81 |
| 小　计 | 40,548.82 | 47,407,028.75 | 47,425,766.68 | 21,810.89 |

## （二十九）应交税费

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 27,411,551.49 | 21,987,472.93 |
| 企业所得税 | 13,219,634.67 | 7,622,331.76 |
| 代扣代缴个人所得税 | 6,053,301.45 | 1,759,814.30 |
| 城市维护建设税 | 1,987,705.31 | 1,570,259.84 |
| 房产税 | 1,280,511.76 | 819,412.79 |
| 教育费附加 | 851,873.71 | 672,882.36 |
| 地方教育附加 | 567,915.79 | 448,588.24 |
| 印花税 | 276,962.90 | 310,362.44 |
| 城镇土地使用税 | 29,927.85 | 29,927.85 |
| 环保税 | - | 151,403.16 |
| 合　计 | 51,679,384.93 | 35,372,455.67 |

## （三十）其他应付款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 6,008,408.91 | 7,333,404.55 |

2．其他应付款

(1)明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应付费用款 | 5,585,037.09 | 6,157,056.80 |
| 押金保证金 | 290,000.00 | 980,062.13 |
| 其他 | 133,371.82 | 196,285.62 |
| 小　计 | 6,008,408.91 | 7,333,404.55 |

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3)外币其他应付款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## （三十一）一年内到期的非流动负债

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 217,667,288.16 | 63,057,887.50 |
| 一年内到期的租赁负债 | 450,003.16 | 247,600.40 |
| 合　计 | 218,117,291.32 | 63,305,487.90 |

2．一年内到期的长期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 168,099,141.80 | 63,057,887.50 |
| 抵押借款 | 49,568,146.36 | - |
| 合　计 | 217,667,288.16 | 63,057,887.50 |

3．一年内到期的外币非流动负债情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## （三十二）其他流动负债

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 7,564,371.97 | 12,474,232.75 |
| 未终止确认的已背书未到期票据 | 753,796.00 | 1,418,084.17 |
| 合　计 | 8,318,167.97 | 13,892,316.92 |

## （三十三）长期借款

1．明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 405,550,712.50 | 142,036,086.11 |
| 抵押借款 | 59,380,000.00 | 60,258,973.89 |
| 合　计 | 464,930,712.50 | 202,295,060.00 |

2．外币长期借款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## （三十四）租赁负债

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1-2 年 | 447,278.47 | 137,035.68 |
| 2-3 年 | 236,365.23 | 142,517.08 |
| 3-4 年 | - | 148,217.68 |
| 合　计 | 683,643.70 | 427,770.44 |

## （三十五）长期应付职工薪酬

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 其他长期福利 | 3,240,754.56 | 3,159,854.23 |

## （三十六）递延收益

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 34,862,665.46 | 1,412,206.10 | 4,683,759.58 | 31,591,111.98 | 与资产/收益相关的政府补助 |

2．计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

## （三十七）股本

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 192,445,000.00 | 1,150,000.00 | - | - | - | 1,150,000.00 | 193,595,000.00 |

2．本期股权变动情况说明

股本本期增加 1,150,000.00 元系：1)公司 2020 年限制性股票激励计划第三个归属期实现，新增上市股份数量为 762,000 股；2)公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期实现，新增上市股份数量为 196,000 股；3)公司 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期实现，新增上市股份数量为 192,000 股。详见本附注“股份支付——股份支付基本情况”中“2020 年限制性股票激励计划、2021 年限制性股票激励计划、2022 年限制性股票激励计划”之说明。

## （三十八）资本公积

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价 | 1,091,650,598.57 | 60,630,372.44 | 14,920.27 | 1,152,266,050.74 |
| 其他资本公积 | 93,393,378.09 | 19,418,301.60 | 43,954,805.03 | 68,856,874.66 |
| 合　计 | 1,185,043,976.66 | 80,048,674.04 | 43,969,725.30 | 1,221,122,925.40 |

2．资本公积增减变动原因及依据说明

(1)本期资本公积-资本溢价增加 60,630,372.44 元，其中 60,516,107.80 元系员工持股计划和限制性股票影响，明细如下：

1)2020 年限制性股票激励计划的股份支付影响：2024 年是 2020 年限制性股票第三个归属期实现，公司将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 9,403,080.00 元,同时公司已于 2024 年 6 月 12 日前收到 2020 年限制性股票激励计划的第三期归属资金 11,147,983.80 元，其中 762,000.00 元计入股本，10,385,983.80 元计入资本公积-资本溢价。

2)2020 年员工持股计划影响：2024 年是 2020 年员工持股计划第三个归属期实现，公司本期将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 20,838,600.00 元。

3)2021 年限制性股票激励计划的股份支付影响：2024 年是 2021 年限制性股票第二个归属期实现，公司将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 3,428,922.00 元,同时公司已于 2024 年 10 月 22 日前收到 2021 年限制性股票激励计划的第二期归属资金 3,356,245.20 元，其中 196,000.00 元计入股本，3,160,245.20 元计入资本公积-资本溢价。

4)2021 年员工持股计划影响：2024 年是 2021 年员工持股计划第二个归属期实现，公司本期将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 4,222,400.00 元。

5)2022 年限制性股票激励计划的股份支付影响：2024 年是 2022 年限制性股票第一个归属期实现，公司将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 2,715,168.00 元,同时公司已于 2024 年 11 月 14 日前收到 2022 年限制性股票激励计划的第一期归属资金 3,438,508.80 元，其中 192,000.00 元计入股本，3,246,508.80 元计入资本公积-资本溢价。

6)2022 年员工持股计划影响：2024 年是 2022 年员工持股计划第一个归属期实现，公司本期将已确认的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价 3,115,200.00 元。

7)子公司苏州天准星智科技有限公司 2024 年 10 月接受少数股东增资导致母公司股权稀释，母公司按照增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额，调增资本公积-资本溢价 114,264.64 元。

(2)本期资本公积-资本溢价减少 14,920.27 元，主要系回购股份产生的手续费，冲减资本公积资本溢价。

(3)本期资本公积-其他资本公积增加 19,418,301.60 元，其中：

1)2020 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 2,902,575.53 元；

2)2020 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 9,725,333.66 元；

3)2021 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 721,298.63 元；

4)2021 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 1,208,722.11 元；

5)2022 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 905,424.07 元；

6)2022 年员工持股计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 1,824,743.28 元；

7)2024 年限制性股票激励计划的股份支付影响：本期确认权益结算的股份支付 587,304.14 元；

8)本公司的联营企业矽行半导体因确认股份支付引起所有者权益变动，本公司由此确认资本公积-其他资本公积 1,542,900.18 元；

(4)本期资本公积-其他资本公积减少 43,954,805.03 元，其中：

1)43,723,370.00 元详见本附注“合并财务报表项目注释——资本公积”中 2(1)1)、2)、3)、4)、5)、6)之说明。

2)本公司对联营企业矽行半导体长期股权投资的计税基础与账面价值存在差异，本公司由此减少资本公积-其他资本公积 231,435.03 元。

## （三十九）库存股

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本回购 | - | 30,028,997.20 | - | 30,028,997.20 |

2．其他说明

根据公司 2024 年 2 月 25 日召开的第三届董事会第二十八次会议，公司以集中竞价交易的方式回购公司股份，截至 2024 年 12 月 31 日公司已实际累计回购公司股份 1,213,000.00 股，占公司总股本的 0.63%，累计支付回购资金为 30,028,997.20 元。

**（四十）其他综合收益**

| 项　目 | 期初数 | 本期变动额 | | | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 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 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -742,019.17 | -6,893,511.55 | - | - | - | -6,893,511.55 | - | -7,635,530.72 |
| 1)外币财务报表折算差额 | -742,019.17 | -6,893,511.55 | - | - | - | -6,893,511.55 | - | -7,635,530.72 |

**（四十一）盈余公积**

1．明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 85,555,822.09 | 5,615,597.48 | - | 91,171,419.57 |

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法、公司章程的规定，本期按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 5,615,597.48 元。

**（四十二）未分配利润**

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 上年年末数 | 457,818,708.83 | 320,637,931.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 124,690,602.51 | 215,172,445.39 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,615,597.48 | 20,565,367.94 |
| 应付普通股股利 | 114,739,200.00 | 57,426,300.00 |
| 期末未分配利润 | 462,154,513.86 | 457,818,708.83 |

2．利润分配情况说明

(1)根据公司法、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积5,615,597.48元。

(2)根据公司2024年5月13日2023年度股东大会通过的2023年度利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润，截至2024年3月31日，公司总股本192,445,000股，回购专用证券账户中股份总数为1,213,000股，每10股派发现金股利6.00元(含税)，合计派发现金股利114,739,200.00元。

(3)本公司2024年度利润分配预案详见本附注“资产负债表日后事项——利润分配情况”。

## (四十三) 营业收入/营业成本

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 1,602,524,091.16 | 940,479,271.52 | 1,634,143,671.22 | 951,497,698.61 |
| 其他业务 | 6,217,057.45 | 5,935,528.69 | 13,879,243.38 | 13,126,634.18 |
| 合　计 | 1,608,741,148.61 | 946,414,800.21 | 1,648,022,914.60 | 964,624,332.79 |

2．主营业务按产品类别分类

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 视觉测量装备 | 567,676,099.44 | 252,146,779.94 | 531,093,735.87 | 243,525,496.44 |
| 视觉检测装备 | 522,651,269.47 | 338,786,463.06 | 607,231,387.50 | 369,812,073.46 |
| 视觉制程装备 | 410,856,397.13 | 278,495,334.93 | 409,840,321.72 | 276,207,128.94 |
| 智能驾驶方案 | 101,340,325.12 | 71,050,693.59 | 85,978,226.13 | 61,952,999.77 |
| 合　计 | 1,602,524,091.16 | 940,479,271.52 | 1,634,143,671.22 | 951,497,698.61 |

3．公司前五名客户的营业收入情况

公司本期前五名客户的营业收入总额 444,538,044.69 元，占本期营业收入合计数的比例为 27.63%。

**（四十四）税金及附加**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 5,859,466.85 | 6,665,022.28 |
| 房产税 | 5,147,261.24 | 3,048,921.64 |
| 教育费附加 | 2,510,351.58 | 2,855,358.21 |
| 地方教育附加 | 1,673,567.70 | 1,903,572.12 |
| 印花税 | 866,165.62 | 805,091.51 |
| 城镇土地使用税 | 133,780.12 | 134,274.18 |
| 车船税 | 13,218.22 | 15,006.70 |
| 其他 | 90,658.94 | - |
| 合　计 | 16,294,470.27 | 15,427,246.64 |

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

**（四十五）销售费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 105,875,021.77 | 102,746,572.18 |
| 差旅费 | 27,083,066.30 | 23,489,292.26 |
| 业务招待费 | 6,549,660.09 | 7,173,148.37 |
| 车辆杂费 | 5,755,966.99 | 5,264,543.35 |
| 股份支付 | 5,091,588.09 | 9,687,209.98 |
| 业务宣传费 | 3,025,531.57 | 1,648,310.74 |
| 水电气费 | 2,385,047.10 | 1,952,828.29 |
| 展览费 | 1,978,471.97 | 1,814,029.69 |
| 运输及快递费 | 1,772,218.82 | 2,397,908.81 |
| 折旧及摊销 | 1,775,172.30 | 1,441,628.09 |
| 租赁物业费 | 1,281,571.87 | 1,079,823.74 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 销售服务费 | 1,264,255.21 | 4,978,989.43 |
| 其他 | 2,760,213.93 | 1,758,229.61 |
| 合　计 | 166,597,786.01 | 165,432,514.54 |

## （四十六）管理费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 49,479,758.15 | 44,444,315.71 |
| 固定资产折旧费 | 21,795,436.16 | 10,979,452.29 |
| 办公费 | 8,544,809.95 | 5,997,700.20 |
| 聘请中介机构费 | 8,059,562.98 | 4,451,271.77 |
| 无形资产摊销 | 3,531,923.76 | 3,468,162.77 |
| 股份支付 | 2,444,538.13 | 6,586,994.85 |
| 业务招待费 | 1,725,409.84 | 778,833.52 |
| 残保金 | 769,266.27 | 802,798.31 |
| 租赁物业费 | 632,224.49 | 611,083.99 |
| 差旅费 | 472,408.10 | 607,375.15 |
| 通讯费 | 415,523.07 | 638,656.41 |
| 其他 | 2,625,209.10 | 2,797,607.85 |
| 合　计 | 100,496,070.00 | 82,164,252.82 |

## （四十七）研发费用

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 199,494,986.76 | 169,697,227.63 |
| 折旧及摊销 | 14,103,028.17 | 11,356,328.10 |
| 差旅费 | 9,449,657.52 | 10,580,027.86 |
| 股份支付 | 7,719,559.75 | 19,476,870.29 |
| 直接投入 | 3,508,716.04 | 1,963,406.36 |
| 办公费 | 2,448,633.57 | 3,162,236.49 |
| 水电气费 | 2,395,677.46 | 2,119,752.81 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 技术服务费 | 2,246,904.99 | 3,457,456.03 |
| 租赁物业费 | 2,102,723.28 | 1,561,451.01 |
| 交通费 | 2,056,013.12 | 2,341,801.34 |
| 业务招待费 | 1,228,205.92 | 1,188,047.90 |
| 其他 | 3,800,787.90 | 3,619,153.78 |
| 合　计 | 250,554,894.48 | 230,523,759.60 |

**（四十八）财务费用**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 | 16,655,750.07 | 14,337,038.42 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 51,437.27 | 33,893.26 |
| 减：利息收入 | 11,717,663.63 | 10,561,228.67 |
| 汇兑损益 | 184,526.57 | -108,867.52 |
| 其他 | 436,872.58 | 146,837.03 |
| 合　计 | 5,559,485.59 | 3,813,779.26 |

**（四十九）其他收益**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 24,825,480.62 | 10,424,638.02 |
| 软件增值税退税 | 7,387,983.45 | 8,572,807.41 |
| 增值税进项税加计抵减 | 5,861,401.22 | 5,403,403.11 |
| 代扣代缴手续费返还 | 457,292.33 | 413,787.64 |
| 合　计 | 38,532,157.62 | 24,814,636.18 |

**（五十）投资收益**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 处置应收款项融资产生的投资收益 | -464,839.35 | -1,169,528.33 |
| 债权债务重组收益 | -629,590.03 | -208,911.84 |
| 处置金融资产产生的投资收益 | -155,650.60 | 1,661,191.87 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 权益法下确认投资收益 | -8,175,863.39 | -8,354,669.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 48,684,544.47 |
| 其他权益性投资在持有期间取得的股利 | 18,986.71 | 40,898.04 |
| 合　计 | -9,406,956.66 | 40,653,524.34 |

## （五十一）公允价值变动收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 303,786.68 | 4,403,134.24 |
| 其中：结构性存款产生的公允价值变动收益 | 303,786.68 | 140,880.50 |
| 远期结售汇产生的公允价值变动收益 | - | 80,141.05 |
| 货币互换产生的公允价值变动收益 | - | 2,949,000.05 |
| 期权合约产生的公允价值变动收益 | - | 1,233,112.64 |
| 交易性金融负债 | -5,713,265.34 | -2,563,299.27 |
| 其中：远期结售汇产生的公允价值变动收益 | -5,713,265.34 | -3,967,391.10 |
| 货币互换产生的公允价值变动收益 | - | 1,404,091.83 |
| 合　计 | -5,409,478.66 | 1,839,834.97 |

## （五十二）信用减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -17,261,846.36 | -2,857,739.73 |
| 其他应收款坏账损失 | -114,708.09 | -201,339.31 |
| 应收票据坏账损失 | -146,568.06 | -27,662.44 |
| 长期应收款坏账损失 | -4,967,233.49 | -1,032,560.69 |
| 应收融资租赁款坏账损失 | -792,843.21 | 51,621.84 |
| 合　计 | -23,283,199.21 | -4,067,680.33 |

## （五十三）资产减值损失

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -24,595,005.90 | -19,186,640.62 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 合同资产减值损失 | -528,634.46 | -578,861.77 |
| 无形资产减值损失 | - | -2,804,459.53 |
| 预付款项减值损失 | 6,868,085.00 | -7,427,629.70 |
| 合　计 | -18,255,555.36 | -29,997,591.62 |

## （五十四）资产处置收益

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 106,318.60 | -272,160.47 |
| 其中：固定资产 | 90,561.94 | -272,160.47 |
| 使用权资产 | 15,756.66 | - |

## （五十五）营业外收入

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 无须支付的应付款 | 388,430.41 | 5,193,905.40 | 388,430.41 |
| 政府补助 | 665,631.00 | 1,181,630.19 | 665,631.00 |
| 罚没及违约金收入 | 466,480.34 | 10,000.00 | 466,480.34 |
| 其　他 | 92,898.14 | 149,819.62 | 92,898.14 |
| 合　计 | 1,613,439.89 | 6,535,355.21 | 1,613,439.89 |

## （五十六）营业外支出

| 项　目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产报废、毁损损失 | 191,082.34 | 608,364.50 | 191,082.34 |
| 罚款、罚金、滞纳金支出 | 160,541.64 | 207,966.36 | 160,541.64 |
| 对外捐赠 | 32,296.19 | 26,554.20 | 32,296.19 |
| 其他 | 1,809.60 | 8,601.47 | 1,809.60 |
| 合　计 | 385,729.77 | 851,486.53 | 385,729.77 |

## （五十七）所得税费用

1．明细情况

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 本期所得税费用 | 15,421,403.73 | 13,944,854.46 |
| 递延所得税费用 | -33,626,942.69 | -4,425,839.15 |
| 合　计 | -18,205,538.96 | 9,519,015.31 |

2．会计利润与所得税费用调整过程

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 106,334,638.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 15,950,195.78 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,490,760.58 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -751,590.30 |
| 非应税收入的影响 | -59,722.53 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,715,899.65 |
| 加计扣除费用的影响 | -38,986,906.25 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | -1,030,212.75 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,466,036.86 |
| 所得税费用 | -18,205,538.96 |

## （五十八）其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

## （五十九）合并现金流量表主要项目注释

1．与经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 收到的补贴收入 | 29,432,991.59 | 23,075,584.20 |
| 收到的保证金押金 | 8,442,708.00 | 7,907,366.44 |
| 代收代付款 | 8,402,851.00 | 3,642,236.50 |
| 收到的利息收入 | 4,195,807.72 | 5,792,328.55 |
| 代收代缴股权激励个税 | 4,177,054.50 | - |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 收到的其他 | 4,344,840.80 | 5,280,354.07 |
| 合　计 | 58,996,253.61 | 45,697,869.76 |

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 支付的各项费用 | 95,009,046.28 | 104,642,473.52 |
| 支付保证金押金 | 7,221,408.00 | 10,833,534.00 |
| 代收代付款 | 6,356,497.28 | 3,466,546.96 |
| 支付的其他 | 1,243,152.18 | 436,963.14 |
| 合　计 | 109,830,103.74 | 119,379,517.62 |

2．与投资活动有关的现金

(1)收到的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 大额存单到期 | 420,145,810.00 | 238,094,826.31 |
| 定期存款收益 | 5,039,597.52 | 1,170,848.13 |
| 货币互换收益 | 3,040,411.20 | 1,306,031.32 |
| 外汇期权收益 | 17,400.02 | 4,591,100.00 |
| 合　计 | 428,243,218.74 | 245,162,805.76 |

(2)收到的重要的投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 收到的大额存单本金及收益 | 425,185,407.52 | 239,265,674.44 |
| 收到的理财产品本金及收益 | 197,755,737.61 | 285,501,766.32 |
| 外汇期权、掉期、货币互换收益 | 3,057,811.22 | 5,897,131.32 |
| 收到股权退出款、分红款 | 2,259,262.49 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 1,762,581.22 | 4,605,255.43 |
| 转让联营企业股权收到的现金 | - | 48,200,000.00 |
| 合　计 | 630,020,800.06 | 583,469,827.51 |

(3)支付的其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 购买大额存单 | 400,486,320.00 | 287,474,440.00 |
| 外汇合约平仓损失 | 9,182,300.00 | 953,600.00 |
| 合　计 | 409,668,620.00 | 288,428,040.00 |

(4)支付的重要的投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 购买大额存单 | 400,486,320.00 | 287,474,440.00 |
| 购买理财产品 | 187,000,000.00 | 275,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 124,114,152.84 | 185,993,058.52 |
| 权益性投资款 | 21,000,000.00 | - |
| 外汇合约平仓损失 | 9,182,300.00 | 953,600.00 |
| 合　计 | 741,782,772.84 | 749,421,098.52 |

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 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 支付股份回购款 | 30,043,917.47 | - |
| 支付的租赁负债 | 595,356.44 | 486,318.87 |
| 合　计 | 30,639,273.91 | 486,318.87 |

(2)筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 95,081,583.33 | 227,000,000.00 | 4,859,769.02 | 229,876,000.96 | - | 97,065,351.39 |
| 应付股利 | - | - | 114,739,200.00 | 114,739,200.00 [注] | - | - |
| 长期借款(含一年内到期的非流动负债) | 265,352,947.50 | 528,650,000.00 | 11,744,544.67 | 122,816,109.01 | 333,382.50 | 682,598,000.66 |
| 租赁负债(含一年内到期的非流动负债) | 675,370.84 | - | 1,125,546.97 | 595,356.44 | 71,914.51 | 1,133,646.86 |
| 合　计 | 361,109,901.67 | 755,650,000.00 | 132,469,060.66 | 468,026,666.41 | 405,297.01 | 780,796,998.91 |

[注]本期现金变动金额为含税分红金额，包含期末尚未支付的代扣代缴的个税352,086.54元。

## （六十）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 124,540,177.46 | 215,172,445.39 |
| 加：资产减值准备 | 18,255,555.36 | 29,997,591.62 |
| 信用减值损失 | 23,283,199.21 | 4,067,680.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 45,325,294.71 | 31,267,429.54 |
| 使用权资产折旧 | 557,570.14 | 454,866.62 |
| 无形资产摊销 | 25,500,662.31 | 15,325,255.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,122,814.78 | 7,249,648.52 |
| 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) | -106,318.60 | 272,160.47 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 191,082.34 | 608,364.50 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | 5,409,478.66 | -1,839,834.97 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 11,828,939.97 | 13,872,967.99 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | 8,312,527.28 | -40,653,524.34 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -35,414,516.10 | -4,287,680.25 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 1,787,573.41 | -138,158.90 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -59,107,029.02 | -17,010,510.94 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -166,971,995.14 | -155,012,888.11 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -29,806,471.23 | 94,335,679.24 |
| 其他 | 16,071,564.00 | 36,525,245.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,219,890.46 | 230,206,737.73 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 租赁形成的使用权资产 | 1,074,109.70 | - |
| (3)现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末数 | 454,143,429.77 | 293,050,243.65 |
| 减：现金的期初数 | 293,050,243.65 | 310,791,068.33 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 加：现金等价物的期末数 | - | - |
| 减：现金等价物的期初数 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 161,093,186.12 | -17,740,824.68 |

2．现金和现金等价物

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| (1)现金 | 454,143,429.77 | 293,050,243.65 |
| 其中：库存现金 | 402.38 | 4,829.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 453,994,682.94 | 292,061,440.56 |
| 可随时用于支付数字货币—人民币 | 4,910.02 | 956,944.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 143,434.43 | 27,028.88 |
| (2)现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3)期末现金及现金等价物 | 454,143,429.77 | 293,050,243.65 |
| 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．不属于现金及现金等价物的货币资金情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | 44,376,555.14 | 77,636,468.64 | 使用受限 |
| 票据池保证金 | 31.77 | 31.31 | 使用受限 |
| 保函保证金 | - | 165,000.00 | 使用受限 |
| 未到期应收利息 | 190,113.14 | 1,425,207.81 | 计提的利息 |
| 合　计 | 44,566,700.05 | 79,226,707.76 | |

## （六十一）所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 44,376,586.91 | 44,376,586.91 | 质押 | 票据池保证金、银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 217,282,205.64 | 172,065,592.27 | 抵押 | 用于长期借款抵押 |
| 无形资产 | 41,634,890.33 | 35,659,495.37 | 抵押 | 用于长期借款抵押 |

| 项　目 | 期末数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 合　计 | 303,293,682.88 | 252,101,674.55 | - | - |

续上表：

| 项　目 | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 77,801,499.95 | 77,801,499.95 | 质押 | 票据池保证金、银行承兑汇票保证金和保函保证金 |
| 固定资产 | 210,934,534.76 | 176,526,175.28 | 抵押 | 用于长期借款抵押 |
| 无形资产 | 43,687,982.23 | 38,565,724.61 | 抵押 | 用于长期借款抵押 |
| 合　计 | 332,424,016.94 | 292,893,399.84 | | |

1．截至 2024 年 12 月 31 日，公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

| 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物类型 | 抵押物账面净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日 | 保证担保人 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 本公司 | 国有土地使用权/房屋(建筑物)所有权 | 20,772.51 | 10,886.00[注 1] | 2026/10/9 | - |
| MueTec公司 | MueTec 公司 | 土地所有权 | 196.60 | [注 2] | - | - |

[注1]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为20,772.51万元，其中固定资产17,206.56万元、无形资产3,565.95万元。

[注2]上述抵押物为位于Aholming的土地，坐落94527 Aholming - Isarau,根据抵押借款合同，Postbank提供150.00万欧元贷款额度，合同期内本公司可借取约定额度以内的金额，可随时还款，循环借款额度使用无固定期限，本期借款金额已全部还清，期末无借款余额。

## (六十二) 外币货币性项目

1．明细情况

| 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 | 11,162,278.16 | 7.1884 | 80,238,920.36 |
| 欧元 | 4,495,703.06 | 7.5257 | 33,833,312.52 |

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 港币 | 980.77 | 0.92604 | 908.23 |
| 新台币 | 98,634.00 | 0.22292 | 21,987.49 |
| 马来西亚林吉特 | 49,478.41 | 1.6199 | 80,150.08 |
| 新加坡元 | 8,058.30 | 5.3214 | 42,881.44 |
| 越南盾 | 138,430,278.00 | 0.000286689 | 39,686.44 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 7,373,308.54 | 7.1884 | 53,002,291.11 |
| 欧元 | 2,655,212.08 | 7.5257 | 19,982,329.55 |
| 英镑 | 250.00 | 9.0765 | 2,269.13 |
| 马来西亚林吉特 | 43,680.00 | 1.6199 | 70,757.23 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：欧元 | 18,818.62 | 7.5257 | 141,623.29 |
| 马来西亚林吉特 | 17,700.00 | 1.6199 | 28,672.23 |
| 新台币 | 75,000.00 | 0.22292 | 16,719.00 |
| 其他流动资产 | | | |
| 其中：美元 | 9,000,000.00 | 7.1884 | 64,695,600.00 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,481,020.91 | 7.1884 | 10,646,170.71 |
| 欧元 | 368,598.42 | 7.5257 | 2,773,961.13 |
| 越南盾 | 86,490,713.00 | 0.000286689 | 24,795.94 |
| 新加坡元 | 3,008.40 | 5.3214 | 16,008.90 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：欧元 | 189,295.73 | 7.5257 | 1,424,582.88 |
| 马来西亚林吉特 | 486.00 | 1.6199 | 787.27 |
| 越南盾 | 500,000.00 | 0.000286689 | 143.34 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：欧元 | 307,147.56 | 7.5257 | 2,311,500.39 |
| 马来西亚林吉特 | 12,301.85 | 1.6199 | 19,927.77 |
| 长期借款 | | | |

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其中：欧元 | 125,000.00 | 7.5257 | 940,712.50 |
| 租赁负债 | | | |
| 其中：欧元 | 90,841.21 | 7.5257 | 683,643.69 |

2．境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1)MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH 公司，主要经营地为德国，记账本位币为欧元；

(2)嘉慧半导体有限公司，主要经营地为台湾，记账本位币为新台币；

(3)MUETEC SDN.BHD.公司，主要经营地为马来西亚，记账本位币为马来西亚林吉特。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、新台币、马来西亚吉特为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## (六十三) 租赁

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 51,437.27 |

(3)与租赁相关的总现金流出

| 项　目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 595,356.44 |

(4)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

2．作为出租人

(1)经营租赁

1)租赁收入

| 项　目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 2,422,018.33 | - |

| 项　目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| --- | --- | --- |
| 机器设备 | 330,542.76 | - |
| 合　计 | 2,752,561.09 | - |

2)经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注“合并财务报表项目注释——固定资产”中“经营租赁租出的固定资产”之说明。

(2)融资租赁

1)销售损益、融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

| 项　目 | 销售损益 | 融资收益 | 未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |
| --- | --- | --- | --- |
| 设备 | 无 | 230,388.89 | 无 |

2)未来五年每年未折现租赁收款额

| 项　目 | 每年未折现租赁收款额 | |
| --- | --- | --- |
| | 期末数 | 期初数 |
| 第一年 | 3,214,644.37 | 2,285,275.37 |
| 第二年 | 2,971,004.96 | 2,352,220.00 |
| 第三年 | 1,660,265.67 | 2,971,004.96 |
| 第四年 | - | 1,660,265.67 |
| 合　计 | 7,845,915.00 | 9,268,766.00 |

对融资租赁投资净额账面金额的重大变动的定性和定量说明：

3)未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

| 项　目 | 金　额 |
| --- | --- |
| 未折现租赁收款额 | 7,845,915.00 |
| 加：未担保余值 | - |
| 减：未实现融资收益 | 337,771.11 |
| 租赁投资净额 | 7,508,143.89 |

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 270,815,022.04 | 243,422,680.20 |
| 股份支付 | 9,293,008.28 | 21,513,932.33 |

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 差旅费 | 13,283,482.65 | 14,376,499.10 |
| 折旧与摊销 | 14,103,028.17 | 11,356,328.10 |
| 技术服务费 | 2,339,029.35 | 10,150,456.01 |
| 直接投入 | 7,868,483.58 | 6,826,716.66 |
| 水电气费 | 3,317,706.36 | 3,740,436.43 |
| 办公费 | 2,492,332.37 | 3,225,105.32 |
| 交通费 | 2,631,323.93 | 3,089,564.41 |
| 租赁物业费 | 2,485,406.19 | 2,057,530.57 |
| 业务招待费 | 1,544,141.83 | 1,188,047.90 |
| 其他 | 4,355,864.17 | 4,793,440.86 |
| 合　计 | 334,528,828.92 | 325,740,737.89 |
| 其中：费用化研发支出 | 250,554,894.48 | 230,523,759.60 |
| 资本化研发支出 | 83,973,934.44 | 95,216,978.29 |

## （二）符合资本化条件的研发项目

1．开发支出原值明细情况

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 3C 结构件尺寸测量设备研发 | 28,352,190.54 | 3,130,464.05 | - | 31,482,654.59 | - | - |
| 3C 结构件外观瑕疵检测 | 12,073,703.33 | 5,290,347.91 | - | - | - | 17,364,051.24 |
| PCB 缺陷检测设备研发 | 21,362,903.61 | 4,334,998.92 | - | - | - | 25,697,902.53 |
| 多波长直接成像设备 | 14,364,984.11 | 4,467,152.72 | - | 18,832,136.83 | - | - |
| 3C 显示模组瑕疵检测设备研发 | 8,902,457.81 | 6,875,516.40 | - | - | - | 15,777,974.21 |
| PCB 激光钻孔设备研发 | 2,224,854.06 | 3,215,688.06 | - | - | - | 5,440,542.12 |
| 扁线电机定子智能制造生产线研发 | 3,534,597.16 | 2,995,231.81 | - | 6,529,828.97 | - | - |
| 车载 TADC-D52 域控制器计算平台研发 | 27,629,766.10 | 118,160.75 | - | 27,747,926.85 | - | - |
| 光伏硅片高产能在线检测分选设备研发 | 5,755,572.27 | 6,206,625.29 | - | - | - | 11,962,197.56 |
| 新能源动力电池电芯切叠一体设备研发 | 3,482,304.18 | 3,735,038.32 | - | - | - | 7,217,342.50 |

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 消费电子中框在线测量设备研发 | 1,272,429.05 | 965,441.42 | - | - | - | 2,237,870.47 |
| 主动式汽车悬架智能制造系统研发 | - | 12,376,650.62 | - | - | - | 12,376,650.62 |
| 基于征程 6 的高阶智能驾驶域控制器研发 | - | 10,856,917.96 | - | - | - | 10,856,917.96 |
| 集中式汽车热管理智能制造系统研发 | - | 8,527,843.43 | - | - | - | 8,527,843.43 |
| 高精度三坐标测量设备研发 | - | 5,414,048.91 | - | - | - | 5,414,048.91 |
| 工业大数据平台系统开发 | - | 5,102,116.62 | - | - | - | 5,102,116.62 |
| 高精度 IC 载板激光直写光刻设备研发 | - | 312,564.31 | - | - | - | 312,564.31 |
| NOP 300 半导体晶圆检测光学平台研发 | 4,208,626.04 | 227,717.22 | -178,590.28 | 4,257,752.98 | - | - |
| 合　计 | 133,164,388.26 | 84,152,524.72 | -178,590.28 | 88,850,300.22 | - | 128,288,022.48 |

[注]开发支出本期增加中的其他为汇率折算导致的。

2．重要的资本化研发项目

| 项　目 | 研发进度(%) | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|---|---|---|---|---|---|
| 3C 结构件外观瑕疵检测 | 进入中试验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2022 年 6 月 | 截止 2022 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| PCB 缺陷检测设备研发 | 进入中试验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2021 年 2 月 | 截止 2021 年 2 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 3C 显示模组瑕疵检测设备研发 | 进入中试验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 2 月 | 截止 2023 年 2 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| PCB 激光钻孔设备研发 | 进入中试验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 2 月 | 截止 2023 年 2 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 光伏硅片高产能在线检测分选设备研发 | 进入中试验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 6 月 | 截止 2023 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 新能源动力电池电芯切叠一体设备研发 | 进入小批量验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 6 月 | 截止 2023 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 消费电子中框在线测量设备研发 | 进入小批量验证 | 2025 年 | 批量销售设备 | 2023 年 6 月 | 截止 2023 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 主动式汽车悬架智能制造系统研发 | 进入小批量验证 | 2026 年 | 批量销售设备 | 2024 年 6 月 | 截止 2024 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 基于征程 6 的高阶智能驾驶域控制器研发 | 进入小批量验证 | 2026 年 | 批量销售设备 | 2024 年 5 月 | 截止 2024 年 5 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 集中式汽车热管理智能制造系统研发 | 进入小批量验证 | 2026 年 | 批量销售设备 | 2024 年 6 月 | 截止 2024 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |

| 项　目 | 研发进度(%) | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 高精度三坐标测量设备研发 | 进入小批量验证 | 2026 年 | 批量销售设备 | 2024 年 6 月 | 截止 2024 年 6 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 工业大数据平台系统开发 | 在测试中 | 2026 年 | 批量销售设备 | 2024 年 5 月 | 截止 2024 年 5 月软件可行性通过公司内部测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |
| 高精度 IC 载板激光直写光刻设备研发 | 进入小批量验证 | 2026 年 | 批量销售设备 | 2024 年 10 月 | 截止 2024 年 10 月项目形成试验样机，且样机通过测试，满足资本化条件，进入开发阶段，予以资本化。 |

3．开发支出减值测试情况说明

期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳天准科技有限公司 | 2024 年 5 月 | 300.00 | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

2024 年 5 月本公司与周国祥签订股权转让协议，由于深圳天准科技有限公司未开展业务，周国祥也未实际出资，双方协商以 300.00 元收购深圳天准科技有限公司 100%股权。

### （二）其他原因引起的合并范围的变动

1．以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2024 年 2 月，子公司 TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD 和 CALIFORNIA TZTEK TECHNOLOGY LLC 出资设立 MEXICO TZTEK TECHNOLOGY, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE 公司。该公司于 2024 年 2 月 13 日完成工商登记，注册资本为 50 万墨西哥比索，其中 TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD 公司出资 45 万墨西哥比索，占其注册资本的 90%，拥有对其的实质控制权，CALIFORNIA TZTEK TECHNOLOGY LLC 公司出资 5 万墨西哥比索,占其注册资本的 10%。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2024 年 12 月 31 日，MEXICO TZTEK TECHNOLOGY, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE 公司的净资产为 0 元，成立日至期末的净利润为 0 元。

2024 年 5 月，本公司出资设立苏州天准星智科技有限公司。该公司于 2024 年 5 月 23 日完成工商登记，注册资本 20,000 万人民币。2024 年 10 月苏州天准星智科技有限公司注

册资本变更为 25,000 万人民币，增资全部由扬州天准星智投资合伙企业(有限合伙)认缴，增资后本公司占其注册资本的 80%，扬州天准星智投资合伙企业(有限合伙)占其注册资本的 20%。本公司实际出资 15,000 万元，扬州天准星智投资合伙企业(有限合伙)实际出资 500 万元，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2024 年 12 月 31 日，苏州天准星智科技有限公司的净资产为 147,180,547.72 元，成立日至期末的净利润为-9,186,645.42 元。

2024 年 8 月，子公司 TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD 和 CALIFORNIA TZTEK TECHNOLOGY LLC 出资设立 TZTEK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.公司。该公司于 2024 年 8 月 21 日完成工商登记，注册资本为 500 万泰铢，其中 TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD 公司出资 490 万泰铢，占其注册资本的 98%，拥有对其的实质控制权，CALIFORNIA TZTEK TECHNOLOGY LLC 公司出资 10 万泰铢,占其注册资本的 2%。故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2024 年 12 月 31 日，TZTEK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.公司的净资产为 0 元，成立日至期末的净利润为 0 元。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州天准软件有限公司 | 一级 | 100 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 一级 | 200 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州龙园软件有限公司 | 一级 | 100 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | 100.00 | - | 设立 |
| HONGKONG TZTEK TECHNOLOGY LIMITED | 一级 | 100 万港币 | 香港 | 香港 | 贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 一级 | 300 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 服务业 | 100.00 | - | 设立 |
| SLSS Europe GmbH | 一级 | 2.5 万欧元 | 德国 | 德国 | 投资、贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| California Tztek Technology LLC | 二级 | 10 万美元 | 美国 | 美国 | 贸易行业 | - | 100.00 | 设立 |
| MueTec Automatisierte Mikroskopie und Meßtechnik GmbH | 二级 | 50 万欧元 | 德国 | 德国 | 制造业 | - | 100.00 | 非同控 |
| 嘉慧半导体有限公司 | 三级 | 1,018,780 新台币 | 台湾 | 台湾 | 服务业 | - | 100.00 | 非同控 |
| MUETEC SDN.BHD. | 三级 | 1 万马来西亚林吉特 | 马来西亚 | 马来西亚 | 服务业 | - | 100.00 | 设立 |

| 子公司名称 | 级次 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 日本天準株式会社 | 二级 | 500 万日元 | 日本 | 日本 | 研发 | | 100.00 | 设立 |
| TZTEK TECHNOLOGY(SINGAPORE)PTE.LTD. | 一级 | 300 万美元 | 新加坡 | 新加坡 | 投资、贸易行业 | 100.00 | - | 设立 |
| VIETNAM TZTEK TECHNOLOGY COMPANY LIMITED | 二级 | 10 万美元 | 越南 | 越南 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 苏州天准星智科技有限公司 | 一级 | 25,000 万人民币 | 苏州市 | 苏州市 | 制造业 | 80.00 | - | 设立 |
| 深圳天准科技有限公司 | 一级 | 500 万人民币 | 深圳市 | 深圳市 | 服务业 | 100.00 | - | 非同控 |
| TZTEK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. | 二级 | 500 万泰铢 | 泰国 | 泰国 | 贸易和技术服务 | - | 100.00 | 设立 |
| MEXICO TZTEK TECHNOLOGY, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE | 二级 | 50 万墨西哥比索 | 墨西哥 | 墨西哥 | 贸易和技术服务 | - | 100.00 | 设立 |

2．重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州天准星智科技有限公司 | 20.00 | -150,425.05 | - | 4,735,310.31 |

3．重要非全资子公司的主要财务信息

(1)财务信息　　单位：万元

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 苏州天准星智科技有限公司 | 11,684.55 | 6,781.32 | 18,465.87 | 3,747.82 | - | 3,747.82 |

续上表：

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 苏州天准星智科技有限公司 | 4,492.74 | -918.66 | -918.66 | -5,645.39 |

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

1．重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 制造业 | 12.16% | - | 权益法核算 |

2．重要合营企业的主要财务信息 单位：万元

| | 期末数/本期数 | 期初数/上年数 |
|---|---|---|
| | 苏州矽行半导体技术有限公司 | 苏州矽行半导体技术有限公司 |
| 流动资产 | 12,348.47 | 9,558.78 |
| 其中：现金和现金等价物 | 2,283.49 | 3,678.65 |
| 非流动资产 | 6,870.67 | 4,821.99 |
| 资产合计 | 19,219.14 | 14,380.76 |
| 流动负债 | 6,988.62 | 1,643.51 |
| 非流动负债 | 4,948.00 | - |
| 负债合计 | 11,936.62 | 1,643.51 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 885.55 | 1,548.85 |
| 营业收入 | - | - |
| 财务费用 | 83.10 | 95.20 |
| 所得税费用 | - | - |
| 净利润 | -6,723.57 | -5,854.79 |
| 终止经营的净利润 | - | - |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -6,723.57 | -5,854.79 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | - | - |

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 34,862,665.46 | 250,000.00 | - | 4,683,759.58 | - | 30,428,905.88 | 与资产相关 |
| 递延收益 | - | 1,162,206.10 | - | - | - | 1,162,206.10 | 与收益相关 |

### （二）计入当期损益的政府补助

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 与资产相关 | 4,683,759.58 | 4,435,544.64 |
| 与收益相关 | 28,195,335.49 | 15,743,530.98 |

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1．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、利率风险和其他价格风险。

(1)汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元、新台币等)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民

币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司拟通过持续跟踪汇率变化趋势，在汇率发生大幅波动的情况下，适时通过远期结售汇业务、期权业务、货币互换等规避外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|---|---|---|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升5% | -1,166.78 | -1,107.40 |
| 下降5% | 1,166.78 | 1,107.40 |

注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

(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。本公司向银行借款基本为固定利率借款，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响较小。

(3)其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。/本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2．信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

3．流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1)本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 9,923.94 | - | - | - | 9,923.94 |
| 应付票据 | 17,312.20 | | | | 17,312.20 |
| 应付账款 | 35,741.88 | | | | 35,741.88 |
| 其他应付款 | 600.84 | | | | 600.84 |
| 一年内到期的非流动负债 | 23,176.07 | - | - | - | 23,176.07 |
| 其他流动负债 | 75.38 | | | | 75.38 |
| 长期借款 | - | 36,260.88 | 11,252.24 | - | 47,513.12 |
| 租赁负债 | - | 46.46 | 23.92 | - | 70.38 |
| 金融负债和或有负债合计 | 86,830.31 | 36,307.34 | 11,276.16 | - | 134,413.81 |

续上表：

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 短期借款 | 9,650.87 | - | - | - | 9,650.87 |
| 交易性金融负债 | 296.93 | - | - | - | 296.93 |
| 应付票据 | 23,211.01 | - | - | - | 23,211.01 |
| 应付账款 | 34,310.43 | - | - | - | 34,310.43 |
| 其他应付款 | 733.34 | - | - | - | 733.34 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,470.08 | - | - | - | 6,470.08 |
| 其他流动负债 | 141.81 | | | | 141.81 |
| 长期借款 | 2,949.63 | 6,490.00 | 10,838.45 | 1,021.70 | 21,299.78 |
| 租赁负债 | - | 15.09 | 15.09 | 15.09 | 45.27 |

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 金融负债和或有负债合计 | 77,764.10 | 6,505.09 | 10,853.54 | 1,036.79 | 96,159.52 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4．资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 46.48% (2023 年 12 月 31 日：40.52%)。

**（二）金融资产转移**

1．转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 37,347,690.77 | 全额终止确认 | 根据中华人民共和国票据法，如本公司背书的应收票据承兑银行拒绝付款，持票人对本公司拥有可追索权。对于终止确认的应收票据，本公司已实质上转移了该等票据几乎所有的风险和报酬，因此本公司全额终止确认这些票据。 |
| 贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 45,187,126.64 | 全额终止确认 | 根据中华人民共和国票据法，如本公司贴现的应收票据承兑银行拒绝付款，持票人对本公司拥有可追索权。对于终止确认的应收票据，本公司已实质上转移了该等票据几乎所有的风险和报酬，因此本公司全额终止确认这些票据。 |
| 合　计 | | 82,534,817.41 | | |

2．因转移而终止确认的金融资产

| 项　目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---|---|---|---|
| 应收款项融资 | 背书 | 37,347,690.77 | - |
| 应收款项融资 | 贴现 | 45,187,126.64 | 174,552.51 |
| 合　计 | | 82,534,817.41 | 174,552.51 |

3．继续涉入的转移金融资产

| 项　目 | 资产转移的方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 背书 | 753,796.00 | 753,796.00 |

## 十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项　目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合　计 |
| **持续的公允价值计量** | | | | |
| (1)应收款项融资 | - | - | 71,019,284.53 | 71,019,284.53 |
| (2)其他非流动金融资产 | - | - | 105,715,199.32 | 105,715,199.32 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | - | - | 176,734,483.85 | 176,734,483.85 |

### （二）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

应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，公司直接采用票面金额作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

### （三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

| 母公司 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本(万元) | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏州青一投资有限公司 | 实业投资 | 苏州市 | 2,000.00 | 24.81% | 24.81% |

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。

**（二）关联交易情况**

1．销售商品的关联交易

(1)出售商品情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|---|---|
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 配件及其他 | 协议价 | - | 21,298.16 |

2．关联租赁情况

(1)公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上年确认的租赁收益 |
|---|---|---|---|
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 不动产 | 2,422,018.33 | 1,981,651.36 |

3．关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 关键管理人员人数 | 10 | 10 |
| 在本公司领取报酬人数 | 9 | 9 |
| 报酬总额(元) | 3,712,555.93 | 3,263,028.41 |

**（三）应收、应付关联方等未结算项目情况**

1．应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 苏州矽行半导体技术有限公司 | 659,999.99 | 19,800.00 | - | - |

## 十三、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）股份支付基本情况

本期股份支付包含限制性股票及员工持股计划。

1.2020 年限制性股票激励计划

本公司于 2020 年 5 月 8 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2020 年 6 月 15 日召开的第二届董事会第十六次会议上审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司本次限制性股票激励计划授予的激励总量为 429.00 万股，授予激励对象人数 42 人，授予价格每股 16.60 元。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2020 年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2021 年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2022 年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起 60 个月后的首个交易日起至授予之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2023 年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起 72 个月后的首个交易日起至授予之日起 84 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2024 年 |

公司于 2022 年 6 月 14 日召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于作废处理部分限制性股票的议案》,2020 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 15.5210 元/股。

公司于 2023 年 6 月 14 日召开第三届董事会第二十一次会议与第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》及《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的议案》。2020 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 15.2261 元/股。

公司于 2024 年 6 月 14 日召开第四届董事会第三次会议与第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废处理部分限制性股票的议案》。2020 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 14.6299 元/股。

2020年限制性股票激励计划授予日为2020年6月15日，第一个归属期为2022年6月15日至2023年6月14日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象2人因离职不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共5.40万股，4名激励对象2020年个人绩效考核评价结果为B，本期个人层面归属比例为0%取消其激励对象资格，作废处理其本期不得归属的限制性股票合计13.20万股。截至2022年6月14日，公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期累计已确认股份支付1,358.63万元。

第一个归属期归属股票的上市流通日为2022年6月24日，归属股票的上市流通数量为110.10万股，第一个归属期股权激励对象人数为36名。公司已于2022年6月14日收到本次限制性股票激励计划的第一期归属资金共计1,708.86万元。上述股本增加已经苏州纽新会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2022年6月14日出具苏州纽新[2022]B1003号验资报告。

2020年限制性股票激励计划授予日为2020年6月15日，第二个归属期为2023年6月15日至2024年6月14日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象4人因离职(包含第一个归属期时离职的 2 名员工)不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共8万股，2名激励对象2021年个人绩效考核评价结果为B，本期个人层面归属比例为0%取消其激励对象资格，作废处理其本期不得归属的限制性股票合计4.80万股。截至2023年6月14日，公司2020年限制性股票激励计划第二个归属期累计已确认股份支付900.82万元。

第二个归属期归属股票的上市流通日为2023年6月28日，归属股票的上市流通数量为73.00万股，第二个归属期股权激励对象人数为36名。公司已于2023年6月13日收到本次限制性股票激励计划的第二期归属资金共计1,111.51万元。上述股本增加已经苏州纽新会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2023年6月14日出具苏州纽新[2023]B1004号验资报告。

2020年限制性股票激励计划授予日为2020年6月15日，第三个归属期为2024年6月15日至2025年6月14日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象5人因离职(包含前两个归属期时离职的4名员工)不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共9.60万股。截至2024年6月14日，公司2020年限制性股票激励计划第三个归属期累计已确认股份支付940.31万元。

第三个归属期归属股票的上市流通日为2024年6月19日，归属股票的上市流通数量为76.20万股，第三个归属期股权激励对象人数为37名。公司已于2024年6月12日前收到本次限制性股票激励计划的第三期归属资金共计1,114.80万元。上述股本增加已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2024年6月15日出具天衡验字(2024)00046号验资报告。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2020 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 108.30 万股，累计已确认股份支付 4,298.08 万元。

2.2020年员工持股计划

本公司于2020年9月24日召开的第二届董事会第二十二次会议上审议通过了《公司第一期员工持股计划(草案)》。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计不超过350.00万股，总人数不超过18人。本次员工持股计划的股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至 2024 年 12 月 31 日，2020 年员工持股计划的第一、第二、第三批次解锁期已满，共计解锁的股票数量为 223.40 万股，本次员工持股计划累计已确认股份支付 10,065.51 万元。

3.2021年员工持股计划

本公司于2021年9月29日召开的第三届董事会第五次会议上审议通过了《公司第二期员工持股计划(草案)》。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计40.00万股，总人数不超过6人。本次员工持股计划的股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至2024年12月31日，2021年员工持股计划的第一、第二批次解锁期已满，共计解锁的股票数量为27.40万股，本次员工持股计划累计已确认股份支付1,556.01万元。

4.2021年限制性股票激励计划

本公司于2021年10月27日召开的第三届董事会第六次会议上审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司本次限制性股票激励计划授予的激励总量为106.00万股，授予激励对象人数18人，授予价格每股18.80元。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2021 年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2022 年 |

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2023 年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起 60 个月后的首个交易日起至授予之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2024 年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起 72 个月后的首个交易日起至授予之日起 84 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2025 年 |

公司于 2023 年 10 月 26 日召开第三届董事会第二十六次会议与第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于作废处理部分限制性股票的议案》。2021 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 17.7199 元/股。

公司于 2024 年 10 月 25 日召开第四届董事会第六次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。2021 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 17.1237 元/股。

2021年限制性股票激励计划授予日为2021年10月27日，第一个归属期为2023年10月27日至2024年10月26日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象2人因离职不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共2.40万股。截至2023年10月26日，公司2021年限制性股票激励计划第一个归属期累计已确认股份支付514.34万元。

第一个归属期归属股票的上市流通日为 2023 年 11 月 7 日，归属股票的上市流通数量为 29.40 万股，第一个归属期股权激励对象人数为 16 名。公司已于 2023 年 10 月 26 日收到本次限制性股票激励计划的第一期归属资金共计 520.97 万元。上述股本增加已经苏州纽新会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2023 年 10 月 27 日出具苏州纽新[2023]B1010 号验资报告。

2021年限制性股票激励计划授予日为2021年10月27日，第二个归属期为2024年10月27日至2025年10月26日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象2人因离职不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共1.60万股。截至2024年10月26日，公司2021年限制性股票激励计划第二个归属期累计已确认股份支付342.89万元。

第二个归属期归属股票的上市流通日为 2024 年 11 月 7 日，归属股票的上市流通数量为 19.60 万股，第二个归属期股权激励对象人数为 16 名。公司已于 2024 年 10 月 22 日前收到本次限制性股票激励计划的第二期归属资金共计 335.62 万元。上述股本增加已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2024 年 10 月 26 日出具(2024)00097 号验资报告。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2021 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 46.00 万股，累计已确认股份支付 1,215.97 万元。

5.2022年员工持股计划

本公司于2022年9月20日召开的第三届董事会第十五次会议上审议通过了关于《公司第三期员工持股计划(草案)》及其摘要的议案。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的天准科技A股普通股股票，合计32.00万股，总人数不超过6人。本员工持股计划股票由公司回购的股份以零价格转让取得并持有，无需参与对象出资。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月、48个月、60个月、72个月后分期解锁，最长锁定期为72个月，每期解锁标的股票的比例分别为30%、20%、20%、15%、15%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果确定。

截至 2024 年 12 月 31 日，2022 年员工持股计划的第一批次解锁期已满，共计解锁的股票数量为 9.60 万股，累计已确认股份支付 555.46 万元。

6.2022年限制性股票激励计划

本公司于2022年11月18日召开的第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2022年11月18日为限制性股票授予日，以18.80元/股的授予价格向24名激励对象授予90.00万股限制性股票。1名激励对象因个人原因自愿放弃认购本公司拟向其授予的全部限制性股票共12.00万股。本次激励计划首次实际授予的激励对象人数由24人调整为23人，实际授予限制性股票由90.00万股调整为78.00万股。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2023 年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2024 年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2025 年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起 60 个月后的首个交易日起至授予之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2026 年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起 72 个月后的首个交易日起至授予之日起 84 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2027 年 |

公司于 2024 年 11 月 18 日召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于作废处理部分限制性股票的议案》。2022 年限制性股票激励计划调整后的授予价格为 17.9089 元/股。

2022年限制性股票激励计划授予日为2022年11月18日，第一个归属期为2024年11月19日至2025年11月18日。由于本次限制性股票激励计划首次授予激励对象3人因离职不具备激

励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共4.20万股。截至2024年11月18日，公司2022年限制性股票激励计划第一个归属期累计已确认股份支付271.52万元。

第一个归属期归属股票的上市流通日为 2024 年 11 月 27 日，归属股票的上市流通数量为 19.20 万股，第一个归属期股权激励对象人数为 20 名。公司已于 2024 年 11 月 14 日前收到本次限制性股票激励计划的第一期归属资金共计 343.85 万元。上述股本增加已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2024 年 11 月 19 日出具天衡验字(2024)00103 号验资报告。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2022 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 43.40 万股，累计已确认股份支付 446.67 万元。

7.2023年限制性股票激励计划

本公司于2024年11月4日召开的2024年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2023年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》、《关于公司<2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法>(修订稿)的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2023年限制性股票激励计划(修订稿)相关事宜的议案》。确定2024年12月9日为限制性股票授予日，以18.80元/股的授予价格向20名激励对象授予105.00万股限制性股票。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属：

| 归属安排 | 归属时间 | 归属权益数量占授予权益总量的比例 | 对应考核年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一个归属期 | 自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30% | 2025 年 |
| 第二个归属期 | 自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2026 年 |
| 第三个归属期 | 自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止 | 20% | 2027 年 |
| 第四个归属期 | 自授予之日起 60 个月后的首个交易日起至授予之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2028 年 |
| 第五个归属期 | 自授予之日起 72 个月后的首个交易日起至授予之日起 84 个月内的最后一个交易日当日止 | 15% | 2029 年 |

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2023 年限制性股票激励计划中尚未归属的限制性股票数量为 103.00 万股(1 人因 2025 年 1 月离职不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票共 2.00 万股)，累计已确认股份支付 58.73 万元。

## （二）股份支付总体情况

1．各项权益工具

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | |
|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 核心技术人员和其他员工 | 1,050,000.00 | 31,820,250.00 | - | - |

续上表：

| 授予对象类别 | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 核心技术人员和其他员工 | 1,970,000.00 | 43,723,370.00 | 658,000.00 | 9,037,549.51 |

2．期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|---|---|---|---|---|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 核心技术人员和其他员工 | - | - | 授予价格为0/16.60/18.80元/股 | 自授予之日起24个月后分5年解锁/自标的股票过户至本员工持股计划名下之日起24个月后分5年解锁 |

## （三）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 | 2020年授予的限制性股票、授予的员工持股计划按照授予日公司股票收盘价与授予价格的差额，2021年、2022年和2024年授予的限制性股票按照Black-Scholes模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予价格、行权价格、股票价格、有效期、无风险利率和股票预期收益 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新取得的可行权职工数变动以及业绩指标完成情况等后续信息进行估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 181,964,201.06 |

## （四）本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|---|---|---|
| 核心技术人员和其他员工 | 17,875,401.42 | - |

### （五）以股份支付服务情况

| | |
|---|---|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 237,892,322.86 |
| 以股份支付换取的其他服务总额 | - |

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1．募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证证监许可[2019]108 号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销海通证券股份有限公司负责组织实施本公司公开发行股票的发行及承销工作，于 2019 年 7 月 22 日采用定向配售方式向战略投资者发行人民币普通股(A 股)193.60 万股，采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A 股)2,802.35 万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A 股)1,844.05 万股，共计公开发行人民币普通股(A 股)4,840.00 万股，发行价格为人民币 25.50 元/股，截至 2019 年 7 月 8 日本公司共募集资金总额为人民币 123,420.00 万元，扣除发行费用 1,942.70 万元，募集资金净额为 113,326.92 万元。募集资金投向使用情况如下：

单位：人民币万元

| 承诺投资项目 | 承诺投资金额 | 调整后投资总额 | 实际投资金额 |
|---|---|---|---|
| 机器视觉与智能制造装备建设项目 | 47,500.00 | 33,382.41 | 33,382.41 |
| 研发基地建设项目 | 27,500.00 | 17,104.60 | 17,104.60 |
| 补充流动资金 | 25,000.00 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 年产 1000 台/套基于机器视觉的智能检测系统及产线新建项目 | - | 27,049.03 | 26,055.90 |
| 小　计 | 100,000.00 | 102,536.04 | 101,542.91 |

[注 1]2022 年 1 月 21 日公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》同意公司将首次公开发行募集资金部分投资项目“机器视觉与智能制造装备建设项目”结项并将节余募集资金用于永久补充公司流动资金。

[注 2]2023 年 1 月 6 日公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》同意公司将首次公开发行募集资金部分投资项目“研发基地建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金，2023 年 1 月 10 日公司出具补充公告公司拟将上述节余募集资金全部用于“年产 1000 台/套基于机器视觉的智能检测系统及产线新建项目”。

[注 3]2024 年 12 月 28 日公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会

议审议通过了《关于首次公开发行股票超募资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于注销募集资金专户的议案》。同意公司将超募资金投资的项目“年产1000台/套基于机器视觉的智能检测系统及产线新建项目”结项，将剩余募集资金永久补充流动资金并注销募集资金专户。

2．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内各公司为自身对外借款、开立票据进行的财产抵押担保情况，详见本附注“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2)本公司在宁波银行股份有限公司苏州分行开立10.80万保函，受益对象为晶科能源(海宁)有限公司；在招商银行股份有限公司浒墅关支行开立33.00万保函，受益对象为LG Energy Solution,Ltd.；在招商银行股份有限公司浒墅关支行开立136.50万保函，受益对象为龙泉夏芝热管理系统有限公司；在招商银行股份有限公司浒墅关支行开立199.60万保函，受益对象为西安西电高压开关有限责任公司。

**（二）或有事项**

1．其他或有负债及其财务影响

本公司终止确认的已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票82,534,817.41元。

## 十五、资产负债表日后事项

**（一）利润分配情况**

2025年4月11日公司第四届董事会第十二次会议审议通过2024年度利润分配预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润，截至2025年3月31日，公司总股本193,595,000.00股，回购专用证券账户中股份总数为1,213,000股，每10股派发现金股利5.00元(含税)，合计派发现金股利96,191,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2024年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十六、其他重要事项

**（一）前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

**（二）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项**

本期公司无其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

## 十七、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

### （一）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(含 1 年) | 515,542,261.20 | 482,082,212.54 |
| 1-2 年 | 144,249,879.85 | 40,398,851.95 |
| 2-3 年 | 10,641,296.46 | 6,136,052.03 |
| 3 年以上 | 1,575,846.57 | 217,238.12 |
| 其中：3-4 年 | 1,497,829.22 | 204,118.12 |
| 4-5 年 | 67,897.35 | 8,320.00 |
| 5 年以上 | 10,120.00 | 4,800.00 |
| 合　计 | 672,009,284.08 | 528,834,354.64 |

2．按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 2,253,474.41 | 0.34 | 2,253,474.41 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 669,755,809.67 | 99.66 | 33,038,939.85 | 4.93 | 636,716,869.82 |
| 其中：账龄分析法组合 | 599,436,034.57 | 89.20 | 33,038,939.85 | 5.51 | 566,397,094.72 |
| 合并范围内关联方组合 | 70,319,775.10 | 10.46 | - | - | 70,319,775.10 |
| 合　计 | 672,009,284.08 | 100.00 | 35,292,414.26 | 5.25 | 636,716,869.82 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 528,834,354.64 | 100.00 | 18,864,338.16 | 3.57 | 509,970,016.48 |

| 种　类 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 其中：账龄分析法组合 | 497,625,978.85 | 94.10 | 18,864,338.16 | 3.79 | 478,761,640.69 |
| 合并范围内关联方组合 | 31,208,375.79 | 5.90 | - | - | 31,208,375.79 |
| 合　计 | 528,834,354.64 | 100.00 | 18,864,338.16 | 3.57 | 509,970,016.48 |

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 图灵通诺(北京)科技有限公司 | 1,483,474.41 | 1,483,474.41 | 100.00 | 预计收回的可能性不大 |
| 江西中弘晶能科技有限公司 | 660,000.00 | 660,000.00 | 100.00 | 预计收回的可能性不大 |
| 深圳市顺升电子科技有限公司 | 110,000.00 | 110,000.00 | 100.00 | 预计收回的可能性不大 |
| 小　计 | 2,253,474.41 | 2,253,474.41 | 100.00 | |

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内(含1年) | 445,125,140.97 | 15,152,646.81 | 3.40 |
| 1-2年 | 143,577,224.98 | 14,357,722.50 | 10.00 |
| 2-3年 | 10,518,029.28 | 3,436,425.53 | 32.67 |
| 3-4年 | 137,621.99 | 41,286.60 | 30.00 |
| 4-5年 | 67,897.35 | 40,738.41 | 60.00 |
| 5年以上 | 10,120.00 | 10,120.00 | 100.00 |
| 小　计 | 599,436,034.57 | 33,038,939.85 | 5.51 |

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | 2,258,539.41 | - | 5,065.00 | - | 2,253,474.41 |
| 按组合计提坏账准备 | 18,864,338.16 | 14,174,601.69 | - | - | - | 33,038,939.85 |
| 小　计 | 18,864,338.16 | 16,433,141.10 | - | 5,065.00 | - | 35,292,414.26 |

4．本期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 5,065.00 |

5．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为166,710,829.74元，合同资产汇总金额为29,097,832.44元，合计汇总金额为195,808,662.18元，占应收账款和合同资产期末合计数的比例为26.26%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数汇总金额为9,370,279.94元。

6．应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 占应收账款期末数的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| HONGKONG TZTEK TECHNOLOGY LIMITED | 子公司 | 33,059,153.31 | 4.92 |
| 苏州天准星智科技有限公司 | 子公司 | 27,423,755.42 | 4.08 |
| TZTEK TECHNOLOGY(SINGAPORE)PTE.LTD. | 子公司 | 9,681,897.16 | 1.44 |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 联营企业 | 659,999.99 | 0.10 |
| MueTec公司 | 子公司 | 154,969.21 | 0.02 |
| 小　计 | | 70,979,775.09 | 10.56 |

## （二）其他应收款

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收股利 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 68,000,000.00 | - | 68,000,000.00 |
| 其他应收款 | 175,379,428.77 | 568,012.56 | 174,811,416.21 | 173,822,832.97 | 495,698.12 | 173,327,134.85 |
| 合　计 | 176,379,428.77 | 568,012.56 | 175,811,416.21 | 241,822,832.97 | 495,698.12 | 241,327,134.85 |

2．应收股利

(1)明细情况

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 1,000,000.00 | - |
| 苏州龙园软件有限公司 | - | 4,000,000.00 |
| 苏州天准软件有限公司 | - | 64,000,000.00 |
| 小　计 | 1,000,000.00 | 68,000,000.00 |

3．其他应收款

(1)按性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初数账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 171,056,073.47 | 168,465,420.12 |
| 保证金 | 2,313,935.20 | 3,628,500.00 |
| 押　金 | 1,781,877.85 | 1,692,712.85 |
| 其　他 | 227,542.25 | 36,200.00 |
| 小　计 | 175,379,428.77 | 173,822,832.97 |

(2)按账龄披露

| 账　龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 4,644,245.86 | 4,123,527.78 |
| 1-2年 | 1,282,977.72 | 184,278.00 |
| 2-3年 | 184,278.00 | 108,656,534.86 |
| 3年以上 | 169,267,927.19 | 60,858,492.33 |
| 其中：3-4年 | 108,566,934.86 | 60,695,606.43 |
| 4-5年 | 60,671,656.43 | 63,480.00 |
| 5年以上 | 29,335.90 | 99,405.90 |
| 小　计 | 175,379,428.77 | 173,822,832.97 |

(3)按坏账计提方法分类披露

| 种　类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 175,379,428.77 | 100.00 | 568,012.56 | 0.32 | 174,811,416.21 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 171,056,073.47 | 97.53 | - | - | 171,056,073.47 |
| 账龄组合 | 4,323,355.30 | 2.47 | 568,012.56 | 13.14 | 3,755,342.74 |
| 合　计 | 175,379,428.77 | 100.00 | 568,012.56 | 0.32 | 174,811,416.21 |

续上表：

| 种　类 | 期初数 |
| --- | --- |

| | 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 | 173,822,832.97 | 100.00 | 495,698.12 | 0.29 | 173,327,134.85 |
| 其中：合并范围内关联方组合 | 168,465,420.12 | 96.92 | - | - | 168,465,420.12 |
| 账龄组合 | 5,357,412.85 | 3.08 | 495,698.12 | 9.25 | 4,861,714.73 |
| 合　计 | 173,822,832.97 | 100.00 | 495,698.12 | 0.29 | 173,327,134.85 |

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

| 项　目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内(含1年) | 1,749,242.45 | 52,477.27 | 3.00 |
| 1-2年 | 1,274,503.85 | 127,450.39 | 10.00 |
| 2-3年 | 184,278.00 | 36,855.60 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,062,431.00 | 318,729.30 | 30.00 |
| 4-5年 | 51,000.00 | 30,600.00 | 60.00 |
| 5年以上 | 1,900.00 | 1,900.00 | 100.00 |
| 小　计 | 4,323,355.30 | 568,012.56 | 13.14 |

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | 495,698.12 | - | - | 495,698.12 |
| 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 | 72,314.44 | - | - | 72,314.44 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小　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 | 568,012.56 | - | - | 568,012.56 |

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 0.32%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

②损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：无

③本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种　类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 495,698.12 | 72,314.44 | - | - | - | 568,012.56 |
| 小　计 | 495,698.12 | 72,314.44 | - | - | - | 568,012.56 |

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末数 | 账龄 | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 第一名 | 往来款 | 168,145,502.88 | 1 年以内，1-2 年，3-4 年，4-5 年 | 95.88 | - |
| 第二名 | 往来款 | 1,965,371.46 | 1 年以内 | 1.12 | - |
| 第三名 | 押金 | 1,050,000.00 | 3-4 年 | 0.60 | 315,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 916,773.09 | 1 年以内 | 0.52 | - |
| 第五名 | 保证金 | 790,000.00 | 1-2 年 | 0.45 | 79,000.00 |
| 小　计 | | 172,867,647.43 | | 98.57 | 394,000.00 |

(6)对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 占其他应收款期末数的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| SLSS Europe GmbH | 子公司 | 168,145,502.88 | 95.88 |
| 深圳天准科技有限公司 | 子公司 | 1,965,371.46 | 1.12 |
| 苏州龙园软件有限公司 | 子公司 | 916,773.09 | 0.52 |
| California Tztek Technology LLC | 孙公司 | 27,435.90 | 0.02 |
| 苏州天准星智科技有限公司 | 子公司 | 990.14 | - |
| 小　计 | | 171,056,073.47 | 97.54 |

## (三) 长期股权投资

1．明细情况

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | 180,410,455.64 | - | 180,410,455.64 | 29,042,962.50 | - | 29,042,962.50 |
| 对联营企业投资 | 8,854,033.67 | - | 8,854,033.67 | 15,486,996.88 | - | 15,486,996.88 |
| 合　计 | 189,264,489.31 | - | 189,264,489.31 | 44,529,959.38 | - | 44,529,959.38 |

2．对子公司投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 减值准备期初数 | 本期变动 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | - |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | - |
| 苏州龙园软件有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | - |
| 苏州天准软件有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | - |
| HONGKONG TZTEK TECHNOLOGY LIMITED | 305,592.65 | - | - | - |
| SLSS Europe GmbH | 203,969.85 | - | - | - |
| TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD. | 21,533,400.00 | - | - | - |
| 苏州天准星智科技有限公司 | - | - | 150,000,000.00 | - |
| 深圳天准科技有限公司 | - | - | 300.00 | - |
| 小　计 | 29,042,962.50 | - | 150,000,300.00 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|
| | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 苏州腾超机电设备有限公司 | - | - | 3,000,000.00 | - |
| 苏州龙山软件技术有限公司 | - | - | 2,000,000.00 | - |
| 苏州龙园软件有限公司 | - | - | 1,000,000.00 | - |
| 苏州天准软件有限公司 | - | - | 1,000,000.00 | - |
| HONGKONG TZTEK TECHNOLOGY LIMITED | - | - | 305,592.65 | - |
| SLSS Europe GmbH | - | - | 203,969.85 | - |
| TZTEK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD. | - | - | 21,533,400.00 | - |
| 苏州天准星智科技有限公司 | - | 1,367,193.14 | 151,367,193.14 | - |
| 深圳天准科技有限公司 | - | - | 300.00 | - |
| 小　计 | - | 1,367,193.14 | 180,410,455.64 | - |

3．对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 减值准备期初数 | 本期变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 15,486,996.88 | - | - | - | -8,175,863.39 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 苏州矽行半导体技术有限公司 | 1,542,900.18 | - | - | - | 8,854,033.67 | - |

4．期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**（四）营业收入/营业成本**

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务 | 1,517,285,458.52 | 1,013,747,201.88 | 1,496,334,770.74 | 952,560,663.20 |

| 项　目 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成 本 |
| 其他业务 | 11,302,057.86 | 5,958,227.53 | 13,590,769.80 | 13,126,634.18 |
| 合　计 | 1,528,587,516.38 | 1,019,705,429.41 | 1,509,925,540.54 | 965,687,297.38 |

**（五）投资收益**

| 项　目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,000,000.00 | 68,000,000.00 |
| 处置金融资产产生的投资收益 | -155,650.60 | 1,661,191.87 |
| 权益法下确认投资收益 | -8,175,863.39 | -8,354,669.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 48,684,544.47 |
| 处置应收款项融资产生的投资收益 | -464,839.35 | -1,169,528.33 |
| 债权债务重组收益 | -629,590.03 | -208,911.84 |
| 其他权益性投资在持有期间取得的股利 | 18,986.71 | 40,898.04 |
| 合　计 | -8,406,956.66 | 108,653,524.34 |

## 十八、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

**（一）非经常性损益**

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

| 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 | -84,763.74 | - |
| 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 | 23,801,471.06 | - |
| 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 | -5,546,142.55 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |

| 项　目 | 金　额 | 说　明 |
| --- | --- | --- |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 债务重组损益 | -629,590.03 | - |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | - | - |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | - | - |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | - | - |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 753,161.46 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 7,325,377.33 | - |
| 小　计 | 25,619,513.53 | - |
| 减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示) | 3,847,486.44 | - |
| 　　少数股东损益影响额(税后) | -55.60 | - |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 21,772,082.69 | - |

## （二）净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期净利润 | 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 | 6.55 | 0.65 | 0.65 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.41 | 0.54 | 0.53 |

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 124,690,602.51 |
| 非经常性损益 | 2 | 21,772,082.69 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 102,918,519.82 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 1,920,121,488.41 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 5 | 6,419,908.50 |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 6 | 91,967,797.89 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数 | 7 | 6,175,243.67 |
| 加权平均净资产 | 8=4+1*0.5+5-6+7 | 1,903,094,143.94 |
| 加权平均净资产收益率 | 9=1/8 | 6.55% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 10=3/8 | 5.41% |

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 124,690,602.51 |
| 非经常性损益 | 2 | 21,772,082.69 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 102,918,519.82 |

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 期初股份总数 | 4 | 192,445,000 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数 | 6 | 429,667 |
| 报告期因回购等减少股份数的加权数 | 7 | 1,010,833 |
| 报告期缩股数 | 8 | - |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 9=4+5+6-7-8 | 191,863,834 |
| 基本每股收益 | 10=1/9 | 0.65 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 11=3/9 | 0.54 |

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
| --- | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 124,690,602.51 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数 | 2 | - |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1+2 | 124,690,602.51 |
| 非经常性损益 | 4 | 21,772,082.69 |
| 稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 5=3-4 | 102,918,519.82 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 6 | 191,863,834 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 7 | 828,371 |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | 8=6+7 | 192,692,205 |
| 稀释每股收益 | 9=3/8 | 0.65 |
| 扣除非经常损益稀释每股收益 | 10=5/8 | 0.53 |

苏州天准科技股份有限公司

2025年4月11日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

# 营业执照

(副本)

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强，高峰

经营范围　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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、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）

出　资　额　贰仟壹佰陆拾万元整

成立日期　2013 年 12 月 19 日

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

仅供中汇会审[2025]3798号报告使用

登记机关

2025 年 03 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-420

6-1-421

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高峰

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

仅供中汇会审[2025]3798号报告使用

证书序号：0019879

## 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：浙江省财政厅

2024年12月3日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 徐殷鹏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-03-18
工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330722197803181939



中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
3301041008737

徐殷鹏 110001590365

证书编号: 110001590365
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九 年 十二 月 二十 日
Date of Issuance

4

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

2012 01 01

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 付敏

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-09-18

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 412726198909181621



浙江省会计师事务所（特殊普通合伙）

330104100873?8

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.

注册会计师任职资格检查

[浙注协[2018]28号]

2018 检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

付敏 330000015009

证书编号：330000015009

No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 31 日

Date of Issuance

## 合并资产负债表

2025 年 3 月 31 日

编制单位:苏州天准科技股份有限公司

单位：元　币种:人民币

| 项目 | 2025 年 3 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| **流动资产：** | | |
| 货币资金 | 346,500,599.73 | 498,710,129.82 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 8,104,634.31 | 6,531,739.99 |
| 应收账款 | 456,900,097.63 | 623,597,306.65 |
| 应收款项融资 | 98,605,892.08 | 71,019,284.53 |
| 预付款项 | 19,488,590.53 | 9,102,711.71 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 3,630,656.90 | 3,899,023.37 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,056,090,209.34 | 883,807,824.35 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 75,287,599.77 | 75,626,831.20 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 112,565,393.36 | 82,595,166.03 |
| 流动资产合计 | 2,197,173,673.65 | 2,254,890,017.65 |
| **非流动资产：** | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 140,860,394.40 | 130,133,644.44 |
| 长期股权投资 | 7,702,843.42 | 8,854,033.67 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 105,715,199.32 | 105,715,199.32 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 581,669,828.06 | 587,639,919.02 |
| 在建工程 | 18,217,686.77 | 8,204,383.76 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 使用权资产 | 1,029,472.93 | 1,120,327.23 |
| 无形资产 | 222,352,735.36 | 214,385,751.30 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 140,201,683.67 | 128,288,022.48 |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 89,007,758.29 | 85,919,510.35 |
| 长期待摊费用 | 3,583,957.60 | 3,358,130.07 |
| 递延所得税资产 | 96,606,195.83 | 84,790,730.44 |
| 其他非流动资产 | | 2,544,453.73 |
| 非流动资产合计 | 1,406,947,755.65 | 1,360,954,105.81 |
| 资产总计 | 3,604,121,429.30 | 3,615,844,123.46 |
| **流动负债：** | | |
| 短期借款 | 97,072,156.95 | 97,065,351.39 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 134,157,730.74 | 173,122,049.61 |
| 应付账款 | 376,016,682.03 | 357,418,805.16 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 234,167,802.28 | 162,832,944.43 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 31,260,478.23 | 86,473,879.13 |
| 应交税费 | 23,868,007.70 | 51,679,384.93 |
| 其他应付款 | 4,114,526.38 | 6,008,408.91 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 269,012,483.03 | 218,117,291.32 |
| 其他流动负债 | 10,795,210.82 | 8,318,167.97 |
| 流动负债合计 | 1,180,465,078.16 | 1,161,036,282.85 |
| **非流动负债：** | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 453,167,262.50 | 464,930,712.50 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 租赁负债 | 594,075.59 | 683,643.70 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 3,357,238.63 | 3,240,754.56 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 31,704,479.91 | 31,591,111.98 |
| 递延所得税负债 | 19,684,915.63 | 19,246,976.65 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 508,507,972.26 | 519,693,199.39 |
| 负债合计 | 1,688,973,050.42 | 1,680,729,482.24 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | |
| 实收资本（或股本） | 193,595,000.00 | 193,595,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,227,952,587.32 | 1,221,122,925.40 |
| 减：库存股 | 30,028,997.20 | 30,028,997.20 |
| 其他综合收益 | -2,038,605.57 | -7,635,530.72 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 91,171,419.57 | 91,171,419.57 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 429,856,684.11 | 462,154,513.86 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 1,910,508,088.23 | 1,930,379,330.91 |
| 少数股东权益 | 4,640,290.65 | 4,735,310.31 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,915,148,378.88 | 1,935,114,641.22 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,604,121,429.30 | 3,615,844,123.46 |

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

# 合并利润表

2025 年 1—3 月

编制单位：苏州天准科技股份有限公司

单位：元　币种:人民币

| 项目 | 2025 年第一季度 | 2024 年第一季度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 218,626,919.02 | 193,239,748.61 |
| 其中：营业收入 | 218,626,919.02 | 193,239,748.61 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 270,742,520.16 | 241,372,753.61 |
| 其中：营业成本 | 152,078,366.26 | 116,998,396.67 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,629,865.10 | 2,303,187.48 |
| 销售费用 | 42,417,206.61 | 37,162,034.17 |
| 管理费用 | 24,140,025.30 | 19,531,243.44 |
| 研发费用 | 50,997,861.99 | 63,387,532.95 |
| 财务费用 | -520,805.10 | 1,990,358.90 |
| 其中：利息费用 | 5,234,624.54 | 3,891,504.76 |
| 利息收入 | 3,533,656.53 | 3,087,359.80 |
| 加：其他收益 | 9,845,278.21 | 3,980,295.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,850,233.84 | -3,074,160.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,647,756.43 | -2,022,629.17 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -4,281,731.34 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,946,712.19 | 1,174,037.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,306,328.09 | -1,905,030.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |

| | | |
|---|---|---|
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -43,480,172.67 | -52,239,593.89 |
| 加：营业外收入 | 101,363.60 | 382,554.82 |
| 减：营业外支出 | 138,483.69 | 1,974.71 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -43,517,292.76 | -51,859,013.78 |
| 减：所得税费用 | -11,124,443.35 | -13,861,970.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -32,392,849.41 | -37,997,043.34 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -32,392,849.41 | -37,997,043.34 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | -32,297,829.75 | -37,997,043.34 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | -95,019.66 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 5,596,925.15 | 575,008.74 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 5,596,925.15 | 575,008.74 |
| 1．不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 2．将重分类进损益的其他综合收益 | 5,596,925.15 | 575,008.74 |
| （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 | 5,596,925.15 | 575,008.74 |
| （7）其他 | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -26,795,924.26 | -37,422,034.60 |
| （一）归属于母公司所有者的综合 | -26,700,904.60 | -37,422,034.60 |

| | | |
|---|---|---|
| 收益总额 | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | -95,019.66 | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | -0.1679 | -0.1979 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | -0.1668 | -0.1962 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：徐 主管会计工作负责人：杨 会计机构负责人：张

# 合并现金流量表

2025 年 1—3 月

编制单位：苏州天准科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 2025年第一季度 | 2024年第一季度 |
|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 406,723,509.79 | 341,639,306.87 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 614,602.00 | 9,576,719.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,347,190.69 | 7,422,116.55 |
| 经营活动现金流入小计 | 419,685,302.48 | 358,638,143.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 277,766,973.79 | 272,899,169.78 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 161,047,626.13 | 140,696,786.58 |
| 支付的各项税费 | 27,243,055.60 | 32,753,317.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 49,382,747.59 | 32,805,694.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 515,440,403.11 | 479,154,967.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -95,755,100.63 | -120,516,824.65 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | |
| 收回投资收到的现金 | | 55,000,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 取得投资收益收到的现金 | 90,222.24 | 246,220.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 47,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 86,616,056.83 | 155,890,636.98 |
| 投资活动现金流入小计 | 86,753,279.07 | 211,136,857.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 38,887,450.10 | 36,316,528.24 |
| 投资支付的现金 | 20,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 107,706,900.00 | 190,751,720.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 166,594,350.10 | 294,068,248.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -79,841,071.03 | -82,931,390.78 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 70,000,000.00 | 266,447,612.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 70,000,000.00 | 266,447,612.12 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,969,412.50 | 15,210,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,031,357.50 | 5,206,673.05 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 132,492.94 | 30,053,858.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | 36,133,262.94 | 50,470,631.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 33,866,737.06 | 215,976,980.21 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | 1,349,224.65 | -275,773.09 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | -140,380,209.95 | 12,252,991.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 454,143,429.77 | 293,050,243.65 |

| | | |
|---|---|---|
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 313,763,219.82 | 305,303,235.34 |

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 合并所有者权益变动表

2025年1-3月

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2025年1-3月 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 193,595,000.00 | - | - | - | 1,221,122,925.40 | 30,028,997.20 | -7,635,530.72 | - | 91,171,419.57 | 462,154,513.86 | 4,735,310.31 | 1,935,114,641.22 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 6 | 193,595,000.00 | - | - | - | 1,221,122,925.40 | 30,028,997.20 | -7,635,530.72 | - | 91,171,419.57 | 462,154,513.86 | 4,735,310.31 | 1,935,114,641.22 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7 | - | - | - | - | 6,829,661.92 | - | 5,596,925.15 | - | - | -32,297,829.75 | -95,019.66 | -19,966,262.34 |
| (一) 综合收益总额 | 8 | - | - | - | - | - | - | 5,596,925.15 | - | - | -32,297,829.75 | -95,019.66 | -26,795,924.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 9 | - | - | - | - | 6,407,580.67 | | - | - | - | - | - | 6,407,580.67 |
| 1. 股东投入的普通股 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 12 | - | - | - | - | 6,407,580.67 | - | - | - | - | - | | 6,407,580.67 |
| 4. 其他 | 13 | - | - | - | - | | 30,028,997.20 | - | - | - | - | | -30,028,997.20 |
| (三) 利润分配 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| 1. 提取盈余公积 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| 2. 对所有者的分配 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 28 | - | - | - | - | 422,081.25 | - | - | - | - | - | - | 422,081.25 |
| 四、本期期末余额 | 29 | 193,595,000.00 | - | - | - | 1,227,952,587.32 | 30,028,997.20 | -2,038,605.57 | - | 91,171,419.57 | 429,856,684.11 | 4,640,290.65 | 1,915,148,378.88 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张霞虹

## 母公司资产负债表

2025 年 3 月 31 日

编制单位:苏州天准科技股份有限公司

单位:元　币种:人民币

| 项目 | 2025 年 3 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| **流动资产:** | | |
| 货币资金 | 224,545,690.92 | 370,272,982.73 |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 7,994,054.31 | 6,477,779.54 |
| 应收账款 | 499,446,871.09 | 636,716,869.82 |
| 应收款项融资 | 97,921,232.60 | 69,552,307.85 |
| 预付款项 | 25,820,820.28 | 16,806,835.60 |
| 其他应收款 | 176,496,226.14 | 175,811,416.21 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | 1,000,000.00 |
| 存货 | 939,644,695.25 | 786,300,877.31 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 70,909,155.65 | 70,917,094.93 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 10,053,964.84 | 3,348,011.33 |
| 流动资产合计 | 2,072,832,711.08 | 2,136,204,175.32 |
| **非流动资产:** | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 140,860,394.40 | 130,133,644.44 |
| 长期股权投资 | 208,549,723.55 | 189,264,489.31 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 105,715,199.32 | 105,715,199.32 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 566,595,472.96 | 572,364,512.92 |
| 在建工程 | 2,830,742.06 | 5,703,833.95 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 155,209,302.49 | 147,353,772.68 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 124,363,574.25 | 117,431,104.52 |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 3,583,957.60 | 3,358,130.07 |

| | | |
|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 81,774,184.60 | 71,307,436.66 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,389,482,551.23 | 1,342,632,123.87 |
| 资产总计 | 3,462,315,262.31 | 3,478,836,299.19 |
| **流动负债：** | | |
| 短期借款 | 97,072,156.95 | 97,065,351.39 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 133,735,931.17 | 173,122,049.61 |
| 应付账款 | 428,557,423.69 | 403,533,912.66 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 195,748,448.87 | 136,683,986.50 |
| 应付职工薪酬 | 21,692,195.71 | 66,399,437.00 |
| 应交税费 | 10,463,954.05 | 37,738,183.18 |
| 其他应付款 | 52,840,097.23 | 59,454,748.67 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 266,605,464.83 | 215,785,863.16 |
| 其他流动负债 | 10,795,210.82 | 8,155,183.67 |
| 流动负债合计 | 1,217,510,883.32 | 1,197,938,715.84 |
| **非流动负债：** | | |
| 长期借款 | 452,680,000.00 | 463,990,000.00 |
| 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 | | |
| 递延收益 | 31,704,479.91 | 31,591,111.98 |
| 递延所得税负债 | 222,037.91 | 237,112.18 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 484,606,517.82 | 495,818,224.16 |
| 负债合计 | 1,702,117,401.14 | 1,693,756,940.00 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | |
| 实收资本（或股本） | 193,595,000.00 | 193,595,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,227,838,322.68 | 1,221,008,660.76 |
| 减：库存股 | 30,028,997.20 | 30,028,997.20 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 91,171,419.57 | 91,171,419.57 |
| 未分配利润 | 277,622,116.12 | 309,333,276.06 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,760,197,861.17 | 1,785,079,359.19 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,462,315,262.31 | 3,478,836,299.19 |

公司负责人：徐 印 3205000558096　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张霞虹 张霞虹

# 母公司利润表

2025 年 1—3 月

编制单位：苏州天准科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 2025 年第一季度 | 2024 年第一季度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 201,878,041.40 | 178,306,626.16 |
| 减：营业成本 | 150,765,757.19 | 121,736,570.04 |
| 税金及附加 | 1,487,407.03 | 2,020,666.68 |
| 销售费用 | 38,235,662.68 | 35,707,445.96 |
| 管理费用 | 20,595,035.12 | 16,519,074.32 |
| 研发费用 | 37,502,925.75 | 54,635,036.13 |
| 财务费用 | 3,363,577.09 | 1,908,370.43 |
| 其中：利息费用 | 4,816,243.90 | 3,750,444.13 |
| 利息收入 | 1,686,714.94 | 1,756,627.15 |
| 加：其他收益 | 9,352,845.64 | 3,260,030.61 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,850,233.84 | -3,074,160.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,647,756.43 | -2,022,629.17 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | | -4,281,731.34 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,220,738.09 | 609,778.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,860,478.84 | -1,912,273.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -42,209,452.41 | -59,618,892.95 |
| 加：营业外收入 | 75,850.00 | 378,442.40 |
| 减：营业外支出 | 133,864.67 | 1,820.51 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -42,267,467.08 | -59,242,271.06 |
| 减：所得税费用 | -10,556,307.14 | -15,854,394.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -31,711,159.94 | -43,387,876.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -31,711,159.94 | -43,387,876.64 |
| （二）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 | -31,711,159.94 | -43,387,876.64 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | |

公司负责人：张瑜 印 3205000558096　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张霞虹

# 母公司现金流量表

2025 年 1—3 月

编制单位：苏州天准科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

| 项目 | 2025年第一季度 | 2024年第一季度 |
|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 342,341,395.83 | 304,365,836.86 |
| 收到的税费返还 | 279,517.70 | 7,157,334.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,318,865.55 | 11,059,275.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 353,939,779.08 | 322,582,446.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 264,791,141.78 | 321,998,430.28 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 121,533,406.06 | 113,690,244.85 |
| 支付的各项税费 | 21,492,069.38 | 26,017,190.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 49,582,271.74 | 52,122,256.75 |
| 经营活动现金流出小计 | 457,398,888.96 | 513,828,122.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -103,459,109.88 | -191,245,675.66 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | |
| 收回投资收到的现金 | | 55,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,090,222.24 | 68,246,220.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 47,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 28,551,372.34 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,137,222.24 | 151,797,592.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 25,854,093.07 | 36,316,528.24 |
| 投资支付的现金 | 40,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 36,162,800.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 65,854,093.07 | 139,479,328.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -64,716,870.83 | 12,318,264.58 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 70,000,000.00 | 265,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 70,000,000.00 | 265,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,031,357.50 | 1,335,922.92 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 30,043,917.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | 35,531,357.50 | 38,879,840.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34,468,642.50 | 226,120,159.61 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | -5,750.65 | 87,513.12 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | -133,713,088.86 | 47,280,261.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 325,706,282.68 | 216,111,096.27 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 191,993,193.82 | 263,391,357.92 |

公司负责人：徐一印 3205000558096　主管会计工作负责人：杨聪　会计机构负责人：张霞虹

# 所有者权益变动表

2025年1-3月

编制单位：苏州天准科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2025年1-3月 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 |
| | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末余额 | 1 | 193,595,000.00 | - | - | - | 1,221,008,660.76 | 30,028,997.20 | - | - | 91,171,419.57 | 309,333,276.06 | 1,785,079,359.19 |
| 加：会计政策变更 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本期期初余额 | 5 | 193,595,000.00 | - | - | - | 1,221,008,660.76 | 30,028,997.20 | - | - | 91,171,419.57 | 309,333,276.06 | 1,785,079,359.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | - | - | - | - | 6,829,661.92 | - | - | - | - | (31,711,159.94) | (24,881,498.02) |
| (一) 综合收益总额 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (31,711,159.94) | (31,711,159.94) |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8 | - | - | - | - | 6,407,580.67 | - | - | - | - | - | 6,407,580.67 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 9 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 11 | - | - | - | - | 6,407,580.67 | - | - | - | - | - | 6,407,580.67 |
| 4. 其他 | 12 | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | 23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | 25 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | 27 | - | - | - | - | 422,081.25 | - | - | - | - | - | 422,081.25 |
| 四、本期期末余额 | 28 | 193,595,000.00 | - | - | - | 1,227,838,322.68 | 30,028,997.20 | - | - | 91,171,419.57 | 277,622,116.12 | 1,760,197,861.17 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：杨聪　　会计机构负责人：张霞虹