

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
2020 年度、2021 年度
及 2022 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

3-2-1#1 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：京23X44MONL8



目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-126



审计报告

致同审字（2023）第 110A010296 号

北京京仪自动化装备技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京京仪自动化装备技术股份有限公司（以下简称“京仪装备股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京仪装备股份公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及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，我们独立于京仪装备股份公司，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 2020 年度、2021 年度和 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 营业收入的真实性

相关会计期间：2020 年度、2021 年度及 2022 年度



相关信息披露详见财务报表附注三、22及附注五、33。

1、事项描述

京仪装备股份公司 2020 年度、2021 年度及 2022 年度分别实现营业收入 34,879.78 万元、50,137.21 万元及 66,372.32 万元。由于收入是京仪装备股份公司的关键业绩指标之一，存在京仪装备股份公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入的真实性确定为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计中，我们对营业收入的真实性主要执行了以下程序：

（1）了解与收入真实性相关的业务流程及内部控制的设计，测试并评价与收入真实性相关的关键控制流程运行有效性。

（2）取得主要客户的销售合同，结合销售模式做出分析：识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，进而评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，是否与京仪装备股份公司业务情况相符。

（3）了解主要产品的市场应用情况，对主要产品销售收入实施分析程序，了解收入增长及毛利率变动的原因，并判断变化的合理性。

（4）对应收账款周转率等指标及大额应收账款进行分析，与同行业企业的情况进行比较，并结合报告期各期客户的收款检查情况确认营业收入的真实性。

（5）对于内销业务，抽样检查与收入真实性有关的销售合同或订单、发货单、出库单、签收单、验收单、发票、物流运输记录等；对于外销业务，抽样检查与收入真实性有关的销售合同或订单、出库单、发货单、物流运输记录、出口报关单、签收单、验收单等，以确认营业收入的真实性。

（6）通过查询客户公告、官网等公开信息对主要客户进行背景调查，确认主要客户的真实性。



(7) 对性质重要、金额重大及抽样选择的客户进行函证，并对部分金额重大的客户进行了走访或视频访谈，以核实营业收入的真实性和交易实质。

(8) 对营业收入执行截止性测试，评价营业收入是否记录在正确的会计期间。

(9) 结合期后事项的审计程序，检查报告期各期期后是否存在大额销售退回以及期后的收款情况。

(二) 产品质量保证金的计提

相关会计期间：2020 年度、2021 年度及 2022 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、20 及附注五、26 和 35。

1、事项描述

根据销售合同约定，京仪装备股份公司应就其销售的产品在质量保证期内向客户提供质量保证服务。京仪装备股份公司 2020 年度、2021 年度及 2022 年度在销售费用中计提的产品质量保证金分别 2,219.33 万元、2,440.58 万元及 3,740.27 万元，截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日预计负债-质保金余额分别为 4,120.77 万元、4,189.43 万元及 4,725.04 万元。管理层依据尚在质量保证期内的机台数量及历史维修经验估计未来将发生的质保费用。

由于产品质量保证金的计提对财务报表中的预计负债和销售费用影响重大，且质保费用的预提涉及管理层重大估计和判断，我们将产品质量保证金的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计中，我们对产品质量保证金的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解了京仪装备股份公司质量保证金计提流程，评价并测试了与产品质量保证金的计提相关的关键内部控制。

(2) 了解和评估了管理层计提产品质量保证金所采用方法的一贯性及假设的适当性。



(3) 检查了销售合同中的质量保证条款，核实管理层计提质量保证金的关键假设与销售合同的约定是否相符。

(4) 复核了管理层对产品质量保证金的计算过程，检查了各期末尚在质保期内的产品数量、复核了管理层依据历史经验估计的产品质量保证费用计提比例及金额的合理性，并对各期产品质量保证金的计提金额进行了复算。

(5) 与管理层讨论了当前或期后是否存在重大产品缺陷，是否存在可能对未来将发生的产品质量保证费用产生重大影响的事项。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

京仪装备股份公司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，管理层负责评估京仪装备股份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京仪装备股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京仪装备股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌



驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对京仪装备股份公司的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京仪装备股份公司不能持续经营。

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

(6) 就京仪装备股份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 2020 年度、2021 年度和 2022 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年四月十四日



合并资产负债表

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	303,543,528.15	262,614,808.07	76,830,095.16
交易性金融资产				
应收票据	五、2	11,167,683.59	2,266,000.00	2,430,467.00
应收账款	五、3	201,124,132.76	187,480,241.75	148,112,818.45
应收款项融资				
预付款项	五、4	8,410,634.71	9,196,330.09	4,840,603.32
其他应收款	五、5	4,074,192.91	18,546,840.95	18,360,090.51
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	699,135,047.22	364,374,831.92	148,991,447.62
合同资产	五、7	1,299,805.46	1,576,644.07	1,220,386.44
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	17,855,113.77	3,933,180.24	8,098,734.47
流动资产合计		1,246,610,138.57	849,988,877.09	408,884,642.97
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	五、9	9,200,000.00	5,500,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、10	10,795,644.75	7,041,209.21	7,319,103.19
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、11	18,448,717.88	15,634,725.18	
无形资产	五、12	4,720,923.76	5,154,409.44	6,816,442.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	4,111,007.79	6,436,126.81	2,290,491.35
递延所得税资产	五、14	25,467,242.70	14,063,742.66	13,366,575.45
其他非流动资产	五、15	23,560.62	23,632.32	990,394.89
非流动资产合计		72,767,097.50	53,853,845.62	35,783,007.43
资产总计		1,319,377,236.07	903,842,722.71	444,667,650.40



合并资产负债表（续）

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	120,000,000.00	74,588,327.72	40,058,400.70
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五、17	195,664,486.22	197,624,711.38	84,396,839.13
合同负债	五、18	319,939,059.76	84,195,764.89	4,235,290.04
应付职工薪酬	五、19	26,432,116.13	15,384,568.57	6,071,351.46
应交税费	五、20	5,655,299.78	6,477,822.56	13,839,396.09
其他应付款	五、21	6,903,811.64	6,012,651.78	3,491,069.26
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	五、22	8,779,938.74	6,951,054.12	1,260,018.81
其他流动负债	五、23	7,096,683.28	6,465,974.30	702,070.80
流动负债合计		690,471,395.55	397,700,875.32	154,054,436.29
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债	五、24	7,600,434.02	7,094,411.10	
长期应付款	五、25		81,954.85	1,638,852.80
预计负债	五、26	47,250,365.94	41,894,266.07	41,207,711.82
递延收益	五、27	25,218,851.55		
递延所得税负债	五、14	487,617.14	76,256.48	
其他非流动负债				
非流动负债合计		80,557,268.65	49,146,888.50	42,846,564.62
负债合计		771,028,664.20	446,847,763.82	196,901,000.91
股本				
股本	五、28	126,000,000.00	126,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	五、29	281,958,471.50	281,958,471.50	192,511,841.46
减：库存股				
其他综合收益	五、30	700,550.49	465,815.10	62,087.16
专项储备				
盈余公积	五、31	9,070,758.32	1,358,272.32	1,527,277.71
未分配利润	五、32	130,618,791.56	47,212,399.97	-66,334,556.84
归属于母公司股东权益合计		548,348,571.87	456,994,958.89	247,766,649.49
少数股东权益				
股东权益合计		548,348,571.87	456,994,958.89	247,766,649.49
负债和股东权益总计		1,319,377,236.07	903,842,722.71	444,667,650.40

公司法定代表人：

李英


主管会计工作的公司负责人：

郑冲男


公司会计机构负责人：

和琳琳




合并利润表

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、33	663,723,246.16	501,372,074.57	348,797,835.86
减：营业成本	五、33	401,086,285.57	310,694,841.08	245,697,717.91
税金及附加	五、34	4,598,649.85	1,455,280.28	2,049,227.79
销售费用	五、35	67,277,407.64	45,208,248.38	40,361,791.40
管理费用	五、36	51,320,444.64	46,359,856.20	27,667,123.66
研发费用	五、37	48,406,987.86	32,836,493.30	23,742,768.17
财务费用	五、38	2,299,367.81	3,422,004.51	3,818,368.17
其中：利息费用	五、38	3,869,593.18	2,317,336.25	3,510,444.79
利息收入	五、38	553,589.46	268,739.14	263,643.64
加：其他收益	五、39	30,256,916.23	10,694,193.03	10,363,284.95
投资收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-8,611,264.41	-981,256.20	-3,842,946.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-9,388,936.66	-5,159,729.22	-3,501,429.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		100,990,817.95	65,948,558.43	8,479,748.08
加：营业外收入	五、42	95.82	179,243.75	113,953.92
减：营业外支出	五、43	33.75	228,470.87	5,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		100,990,880.02	65,899,331.31	8,588,702.00
减：所得税费用	五、44	9,872,002.43	7,095,190.87	2,257,578.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		91,118,877.59	58,804,140.44	6,331,123.41
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		91,118,877.59	58,804,140.44	6,331,123.41
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		91,118,877.59	58,804,140.44	6,331,123.41
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额		234,735.39	403,727.94	49,462.85
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		234,735.39	403,727.94	49,462.85
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				
(1) 其他权益工具投资公允价值变动			425,000.00	
(2) 企业自身信用风险公允价值变动				
(3) 其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		234,735.39	-21,272.06	49,462.85
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(1) 其他债权投资公允价值变动				
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(3) 其他债权投资信用减值准备				
(4) 现金流量套期储备				
(5) 外币财务报表折算差额		234,735.39	-21,272.06	49,462.85
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		91,353,612.98	59,207,868.38	6,380,586.26
归属于母公司股东的综合收益总额		91,353,612.98	59,207,868.38	6,380,586.26
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.72	0.49	0.06
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人：

李英印

主管会计工作的公司负责人：

郑帅印

公司会计机构负责人：

和琳琳印



合并现金流量表

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		992,248,938.48	649,571,273.18	297,879,711.35
收到的税费返还		21,316,493.80	8,485,787.63	6,283,631.97
收到其他与经营活动有关的现金		37,473,228.34	7,602,966.99	8,614,932.55
经营活动现金流入小计		1,051,038,660.62	665,660,027.80	312,778,275.87
购买商品、接受劳务支付的现金		847,110,749.24	514,704,852.94	330,741,774.91
支付给职工以及为职工支付的现金		109,740,795.08	79,084,534.52	55,275,651.17
支付的各项税费		56,687,601.86	20,769,880.69	10,824,586.95
支付其他与经营活动有关的现金		34,143,135.71	28,758,850.91	21,709,096.44
经营活动现金流出小计		1,047,682,281.89	643,318,119.06	418,551,109.47
经营活动产生的现金流量净额	五、46	3,356,378.73	22,341,908.74	-105,772,833.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,653,438.50	10,285,724.75	2,336,956.04
投资支付的现金		3,700,000.00		
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				
投资活动现金流出小计		12,353,438.50	10,285,724.75	2,336,956.04
投资活动产生的现金流量净额	五、46	-12,353,438.50	-10,285,724.75	-2,336,956.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			150,000,000.00	171,000,000.00
取得借款收到的现金		134,500,000.00	74,500,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,778,755.88	966,800.00	459,037,908.37
筹资活动现金流入小计		149,278,755.88	225,466,800.00	670,037,908.37
偿还债务支付的现金		89,500,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,221,149.31	1,737,749.32	3,121,094.30
支付其他与筹资活动有关的现金		10,159,608.23	8,325,758.90	428,037,843.14
筹资活动现金流出小计		102,880,757.54	50,063,508.22	501,158,937.44
筹资活动产生的现金流量净额	五、46	46,397,998.34	175,403,291.78	168,878,970.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,527,781.51	-1,084,224.86	-366,844.14
五、现金及现金等价物净增加额		40,928,720.08	186,375,250.91	60,402,337.15
加：期初现金及现金等价物余额		262,614,808.07	76,239,557.16	15,837,220.01
六、期末现金及现金等价物余额		303,543,528.15	262,614,808.07	76,239,557.16

公司法定代表人：

李英
龙李
印英

主管会计工作的公司负责人：

郑帅男
男郑
印帅

公司会计机构负责人：

和琳琳
琳和
印琳



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	126,000,000.00	281,958,471.50		465,815.10		1,358,272.32	47,212,399.97	456,994,958.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	126,000,000.00	281,958,471.50		465,815.10		1,358,272.32	47,212,399.97	456,994,958.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				234,735.39		7,712,486.00	83,406,391.59	91,353,612.98
（一）综合收益总额				234,735.39			91,118,877.59	91,353,612.98
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						7,712,486.00	-7,712,486.00	
1. 提取盈余公积						7,712,486.00	-7,712,486.00	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	126,000,000.00	281,958,471.50		700,550.49		9,070,758.32	130,618,791.56	548,348,571.87

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

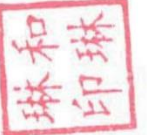


公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

和琳琳



合并股东权益变动表

单位：人民币元

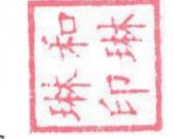
编制单位：北京京微自动化装备技术股份有限公司

项 目	2021年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	120,000,000.00	192,511,841.46		62,087.16		1,527,277.71	-86,334,556.84	20,441.02	247,766,649.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	120,000,000.00	192,511,841.46		62,087.16		1,527,277.71	-86,314,115.82		247,787,090.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	89,446,630.04		403,727.94		-169,005.39	113,526,515.79		209,207,868.38
（一）综合收益总额				403,727.94			58,804,140.44		59,207,868.38
（二）股东投入和减少资本	6,000,000.00	144,000,000.00							150,000,000.00
1. 股东投入资本	6,000,000.00	144,000,000.00							150,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						1,358,272.32	-1,358,272.32		
2. 对股东的分配						1,358,272.32	-1,358,272.32		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本		-54,553,369.96				-1,527,277.71	56,080,647.67		
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	126,000,000.00	281,958,471.50		465,815.10		1,358,272.32	47,212,399.97		456,994,958.89

公司法定代表人：和琳琳

主管会计工作的公司负责人：郑冲男

公司法定代表人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	105,000,000.00	35,721,841.46		12,624.31		1,527,277.71	-72,665,680.25	69,596,063.23	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	105,000,000.00	35,721,841.46		12,624.31		1,527,277.71	-72,665,680.25	69,596,063.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	156,790,000.00		49,462.85			6,331,123.41	178,170,586.26	
（一）综合收益总额				49,462.85			6,331,123.41	6,380,586.26	
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00	156,790,000.00						171,790,000.00	
1. 股东投入资本	15,000,000.00	156,790,000.00						171,790,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		790,000.00						790,000.00	
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	120,000,000.00	192,511,841.46		62,087.16		1,527,277.71	-66,334,556.84	247,766,649.49	

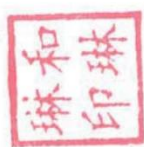
编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司



公司法定代表人：和琳琳

主管会计工作的公司负责人：郑帅男

公司会计机构负责人：和琳琳



公司资产负债表

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		294,180,182.20	233,134,202.61	74,242,256.12
交易性金融资产				
应收票据	十四、1	11,167,683.59	2,156,000.00	2,430,467.00
应收账款	十四、2	242,786,855.52	217,610,496.59	162,422,015.18
应收款项融资				
预付款项		9,168,004.75	9,367,724.82	4,387,434.49
其他应收款	十四、3	6,194,127.40	20,683,866.92	21,052,727.99
其中：应收利息				
应收股利				
存货		626,974,041.66	307,464,249.95	146,408,344.50
合同资产		1,299,805.46	1,576,644.07	1,220,386.44
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		14,005,600.02	3,059,202.03	5,163,091.34
流动资产合计		1,205,776,300.60	795,052,386.99	417,326,723.06
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、4	10,930,915.00	10,930,915.00	10,930,915.00
其他权益工具投资		9,200,000.00	5,500,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		7,155,796.38	4,149,619.87	2,376,365.18
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		15,716,189.67	10,240,498.46	
无形资产		4,720,923.76	5,154,409.44	6,816,442.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,344,672.00	3,568,479.23	760,317.10
递延所得税资产		17,948,254.68	10,202,311.41	9,773,459.60
其他非流动资产		23,560.62	23,632.32	990,394.89
非流动资产合计		68,040,312.11	49,769,865.73	36,647,894.32
资产总计		1,273,816,612.71	844,822,252.72	453,974,617.38


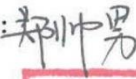
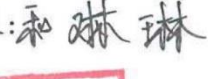


公司资产负债表（续）

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		120,000,000.00	65,077,840.26	25,037,225.70
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		186,333,097.60	172,938,947.73	125,188,546.97
预收款项				
合同负债		319,939,059.76	84,195,764.89	4,235,290.04
应付职工薪酬		22,615,862.23	12,174,201.22	4,081,861.20
应交税费		2,135,483.02	5,844,323.97	2,434,888.21
其他应付款		29,059,821.00	24,834,019.10	23,239,225.02
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		7,439,138.54	3,802,721.35	
其他流动负债		7,096,683.28	6,465,974.30	702,070.80
流动负债合计		694,619,145.43	375,333,792.82	184,919,107.94
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债		7,304,768.92	5,552,999.13	
长期应付款				
预计负债		47,250,365.94	41,894,266.07	41,207,711.82
递延收益		25,218,851.55		
递延所得税负债		332,426.14	75,000.00	
其他非流动负债				
非流动负债合计		80,106,412.55	47,522,265.20	41,207,711.82
负债合计		774,725,557.98	422,856,058.02	226,126,819.76
股本				
股本		126,000,000.00	126,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		281,958,471.50	281,958,471.50	192,511,841.46
减：库存股				
其他综合收益		425,000.00	425,000.00	
专项储备				
盈余公积		9,070,758.32	1,358,272.32	1,527,277.71
未分配利润		81,636,824.91	12,224,450.88	-86,191,321.55
股东权益合计		499,091,054.73	421,966,194.70	227,847,797.62
负债和股东权益总计		1,273,816,612.71	844,822,252.72	453,974,617.38

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、5	670,474,849.79	507,781,244.26	355,075,889.38
减：营业成本	十四、5	444,709,102.44	353,156,420.84	279,371,189.84
税金及附加		3,578,601.54	719,894.43	981,341.15
销售费用		66,658,796.98	43,763,954.25	48,270,601.35
管理费用		42,945,265.99	37,533,588.37	21,036,575.09
研发费用		36,332,825.48	21,663,414.46	16,283,857.64
财务费用		1,198,957.02	2,641,584.68	2,568,315.68
其中：利息费用		2,423,921.63	1,460,104.78	2,313,142.36
利息收入		510,367.20	251,678.27	243,041.71
加：其他收益		26,215,844.13	5,430,446.52	7,397,255.65
投资收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,582,162.13	-959,864.08	-3,838,530.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,408,481.46	-3,877,718.64	-2,664,693.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,276,500.88	48,895,251.03	-12,541,958.92
加：营业外收入		87.04	68.76	102,443.92
减：营业外支出		33.75	224,318.27	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,276,554.17	48,671,001.52	-12,439,515.00
减：所得税费用		8,151,694.14	5,030,558.56	-2,212,934.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,124,860.03	43,640,442.96	-10,226,580.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,124,860.03	43,640,442.96	-10,226,580.37
（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			425,000.00	
1、不能重分类进损益的其他综合收益			425,000.00	
（1）其他权益工具投资公允价值变动			425,000.00	
（2）企业自身信用风险公允价值变动				
（3）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（1）其他债权投资公允价值变动				
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（3）其他债权投资信用减值准备				
（4）现金流量套期储备				
（5）外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		77,124,860.03	44,065,442.96	-10,226,580.37
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

李英
龙印

主管会计工作的公司负责人：

郑帅
男印

公司会计机构负责人：

和琳琳
琳印



公司现金流量表

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		989,796,067.58	611,113,864.74	273,643,010.62
收到的税费返还		18,857,761.25	4,516,909.09	4,266,938.47
收到其他与经营活动有关的现金		35,808,126.12	5,071,853.67	5,728,331.94
经营活动现金流入小计		1,044,461,954.95	620,702,627.50	283,638,281.03
购买商品、接受劳务支付的现金		735,486,397.42	548,026,678.66	328,154,252.64
支付给职工以及为职工支付的现金		83,214,902.92	56,568,083.30	38,452,900.45
支付的各项税费		47,792,868.02	7,527,820.48	5,926,414.37
支付其他与经营活动有关的现金		34,964,579.19	25,712,980.04	18,582,728.45
经营活动现金流出小计		901,458,747.55	637,835,562.48	391,116,295.91
经营活动产生的现金流量净额		143,003,207.40	-17,132,934.98	-107,478,014.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,928,864.27	6,868,035.60	552,449.54
投资支付的现金		3,700,000.00		
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				
投资活动现金流出小计		10,628,864.27	6,868,035.60	552,449.54
投资活动产生的现金流量净额		-10,628,864.27	-6,868,035.60	-552,449.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			150,000,000.00	171,000,000.00
取得借款收到的现金			65,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,778,755.88		396,882,963.13
筹资活动现金流入小计		14,778,755.88	215,000,000.00	592,882,963.13
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	25,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,980,363.88	1,301,204.88	2,352,336.10
支付其他与筹资活动有关的现金		6,918,063.26	4,654,408.92	371,633,833.62
筹资活动现金流出小计		89,898,427.14	30,955,613.80	422,986,169.72
筹资活动产生的现金流量净额		-75,119,671.26	184,044,386.20	169,896,793.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,791,307.72	-560,931.13	-343,583.06
五、现金及现金等价物净增加额		61,045,979.59	159,482,484.49	61,522,745.93
加：期初现金及现金等价物余额		233,134,202.61	73,651,718.12	12,128,972.19
六、期末现金及现金等价物余额		294,180,182.20	233,134,202.61	73,651,718.12

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：






公司股东权益变动表

编制单位：北京威仪自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	126,000,000.00	281,958,471.50		425,000.00		1,358,272.32	421,966,194.70
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	126,000,000.00	281,958,471.50		425,000.00		1,358,272.32	421,966,194.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						7,712,486.00	
2. 对股东的分配						7,712,486.00	
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	126,000,000.00	281,958,471.50		425,000.00		9,070,758.32	499,091,054.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

和琳

郭男印

李英印

和琳印



公司股东权益变动表

编制单位：北京仪仗自动化装备技术股份有限公司

单位：人民币元

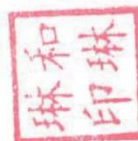
项 目	2021年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	120,000,000.00	192,511,841.46				1,527,277.71	227,847,976.62
加：会计政策变更							52,954.12
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	120,000,000.00	192,511,841.46				1,527,277.71	227,900,751.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	89,446,630.04		425,000.00		-169,005.39	194,065,442.96
（一）综合收益总额				425,000.00			44,065,442.96
（二）股东投入和减少资本	6,000,000.00	144,000,000.00				43,640,442.96	150,000,000.00
1. 股东投入资本	6,000,000.00	144,000,000.00					150,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						1,358,272.32	-1,358,272.32
2. 对股东的分配						1,358,272.32	-1,358,272.32
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本		-54,553,369.96				-1,527,277.71	56,080,647.67
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							56,080,647.67
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	126,000,000.00	281,958,471.50		425,000.00		1,358,272.32	421,966,194.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李英 郑冲 和琳琳



公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2020年度						
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	105,000,000.00	35,721,841.46				1,527,277.71	-75,964,741.18	66,284,377.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	105,000,000.00	35,721,841.46				1,527,277.71	-75,964,741.18	66,284,377.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	156,790,000.00					-10,226,580.37	161,563,419.63
（一）综合收益总额							-10,226,580.37	-10,226,580.37
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00	156,790,000.00						171,790,000.00
1. 股东投入资本	15,000,000.00	156,000,000.00						171,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		790,000.00						790,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	120,000,000.00	192,511,841.46				1,527,277.71	-86,191,321.55	227,847,797.62

编制单位：北京京仪自动化装备技术股份有限公司



公司法定代表人：

李英 印

主管会计工作的公司负责人：

郑帅男 印

公司会计机构负责人：

和琳琳 印



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京京仪自动化装备技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京京仪自动化装备技术有限公司（以下简称“京仪装备公司”）整体变更设立的股份有限公司。京仪装备公司于 2016 年 6 月 30 日由北京京仪集团有限责任公司（以下简称“京仪集团”）、安徽北自投资管理中心（有限合伙）（以下简称“安徽北自”）及北京方富资本管理股份有限公司（以下简称“方富资本”）共同出资设立，并于 2016 年 6 月 30 日取得北京市工商行政管理局核发注册号为 91110302MA006M0XXU 的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为 7,000 万元。

京仪装备公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	3,150.00	45.00
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	2,100.00	30.00
北京方富资本管理股份有限公司	1,750.00	25.00
合 计	7,000.00	100.00

2016 年 7 月，经股东会决议，同意京仪装备公司新增股东湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）（以下简称“农谷方富”），同意北京方富资本管理股份有限公司向湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）转让认缴出资 1,300 万元，占注册资本的 18.57%。

本次变更后京仪装备公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	3,150.00	45.00
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	2,100.00	30.00
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,300.00	18.57
北京方富资本管理股份有限公司	450.00	6.43
合 计	7,000.00	100.00

（1）第一次增资情况

2018 年 7 月，经股东会决议，京仪装备公司增资 3,500 万元，增资后注册资本为 10,500 万元。京仪装备公司各股东进行同比例增资，增资后各股东股权比例不变。

在本次增资完成后京仪装备的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	45.00
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	3,150.00	30.00
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,950.00	18.57
北京方富资本管理股份有限公司	675.00	6.43
合计	10,500.00	100.00

（2）第二次增资情况

2020 年 9 月，京仪有限原股东京仪集团、安徽北自、方富资本、农谷方富，新股东海丝民合、橙叶峻茂、浑璞六期、泰达新原、大华大陆与京仪有限签署《北京京仪自动化装备技术有限公司增资协议》，约定以 2019 年 8 月 31 日为基准日的京仪有限评估报告为依据，增资价格为 11.4 元/股，其中，海丝民合新增注册资本 500 万元；橙叶峻茂新增注册资本 400 万元；浑璞六期新增注册资本 200 万元；泰达新原出资新增注册资本 200 万元；大华大陆新增注册资本 200 万元。

2020 年 10 月，京仪装备公司完成增资 1,500 万元，增资后注册资本为 12,000 万元。

本次增资完成后京仪装备公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	39.3750
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	3,150.00	26.2500
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,950.00	16.2500
北京方富资本管理股份有限公司	675.00	5.6250
青岛海丝民合半导体投资中心（有限合伙）	500.00	4.1666
橙叶峻茂（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	400.00	3.3333
宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）	200.00	1.6667
广西泰达新原股权投资有限公司	200.00	1.6667
大华大陆投资有限公司	200.00	1.6667
合计	12,000.00	100.00

（3）第一次股权转让情况

2020 年 10 月，经股东会决议，同意农谷方富将其持有的出资 300 万元转让给广西泰达新原股权投资有限公司，农谷方富将其持有的出资 200 万元转让给共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙），农谷方富将其持有的出资 110 万元转让给苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙），农谷方富将其持有的出资 55 万元转让给朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙），农谷方富将其持有的出资 55 万元转让给朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙），农谷方富将其持有的出资 130 万元转让给

中小企业发展基金（深圳南山有限合伙），安徽北自将其持有的出资 160 万元转让给共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙），安徽北自将其持有的出资 40 万元转让给苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙），安徽北自将其持有的出资 20 万元转让给朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙），安徽北自将其持有的出资 20 万元转让给朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙），安徽北自将其持有的出资 20 万元转让给中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）。

本次股权转让完成后京仪装备公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	39.3750
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	2,890.00	24.0833
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,100.00	9.1667
北京方富资本管理股份有限公司	675.00	5.6250
青岛海丝民合半导体投资中心（有限合伙）	500.00	4.1667
广西泰达新原股权投资有限公司	500.00	4.1667
橙叶峻茂（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	400.00	3.3333
共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙）	360.00	3.0000
宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）	200.00	1.6667
大华大陆投资有限公司	200.00	1.6667
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	150.00	1.2500
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	150.00	1.2500
朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.6250
朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.6250
合计	12,000.00	100.00

（4）整体变更为股份公司

2021 年 3 月 22 日，京仪装备公司召开股东会，决议将京仪装备公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为北京京仪自动化装备技术股份有限公司。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同专字（2021）第 110B007002 号《审计报告》，截至 2020 年 10 月 31 日，京仪装备公司净资产为 257,168,471.50 元。各发起人以北京京仪自动化装备技术有限公司截至 2020 年 10 月 31 日止净资产中的 120,000,000.00 元折为股本 120,000,000 股，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

本次折股后本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	39.3750
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	2,890.00	24.0833
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,100.00	9.1667

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京方富资本管理股份有限公司	675.00	5.6250
青岛海丝民合半导体投资中心（有限合伙）	500.00	4.1667
广西泰达新原股权投资有限公司	500.00	4.1667
橙叶峻茂（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	400.00	3.3333
共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙）	360.00	3.0000
宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）	200.00	1.6667
大华大陆投资有限公司	200.00	1.6667
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	150.00	1.2500
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	150.00	1.2500
朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.6250
朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.6250
合计	12,000.00	100.00

（5）第三次增资情况

2021 年 12 月，经股东大会决议，本公司新增注册资本 600 万元，增资后股本为 12,600 万元。

本次增资完成后，本公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	37.5000
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	2,890.00	22.9365
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,100.00	8.7302
北京方富资本管理股份有限公司	675.00	5.3571
青岛海丝民合半导体投资中心（有限合伙）	500.00	3.9683
广西泰达新原股权投资有限公司	500.00	3.9683
橙叶峻茂（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	400.00	3.1746
共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙）	360.00	2.8571
橙叶峻荣（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.5873
宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）	200.00	1.5873
大华大陆投资有限公司	200.00	1.5873
天津泰达盛林创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.5873
中信证券投资有限公司	200.00	1.5873
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	150.00	1.1905
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	150.00	1.1905
朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.5952
朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.5952
合计	12,600.00	100.00

（6）第二次股权转让情况

2022 年 7 月，根据股转协议，北京方富资本管理股份有限公司将其持有的出资 11.7 万股股份转让给扬州维通光信天航投资合伙企业（有限合伙），北京方富资本管理股份有限公司将其持有的出资 188.3 万股股份转让给北京航天国调创业投资基金（有限合伙），北京方富资本管理股份有限公司将其持有的出资 240 万股股份转让给鹰潭市信银明杰投资有限合伙企业，北京方富资本管理股份有限公司将其持有的出资 235 万股股份转让给青岛新鼎啃哥贰贰股权投资合伙企业（有限合伙），湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）将其持有的出资 170 万股股份转让给北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙），湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）将其持有的出资 371 万股股份转让给嘉兴芯存长志股权投资合伙企业（有限合伙），湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）将其持有的出资 55 万股股份转让给宁波先达创业投资合伙企业（有限合伙），湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）将其持有的出资 89 万股股份转让给苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙），湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）将其持有的出资 55 万股股份转让给海南悦享叁号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）将其持有的出资 30 万股股份转让给天津市博涛科技有限公司，湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）将其持有的出资 200 万股股份转让给嘉兴建信宸玥股权投资合伙企业（有限合伙），湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）将其持有的出资 130 万股股份转让给中山建信宸玥股权投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让完成后京仪装备的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	37.5000
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	2,890.00	22.9365
青岛海丝民合半导体投资中心（有限合伙）	500.00	3.9683
广西泰达新原股权投资有限公司	500.00	3.9683
橙叶峻茂（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	400.00	3.1746
嘉兴芯存长志股权投资合伙企业（有限合伙）	371.00	2.9444
共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙）	360.00	2.8571
鹰潭市信银明杰投资有限合伙企业	240.00	1.9048
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	239.00	1.8968
青岛新鼎啃哥贰贰股权投资合伙企业（有限合伙）	235.00	1.8651
宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）	200.00	1.5873
大华大陆投资有限公司	200.00	1.5873
中信证券投资有限公司	200.00	1.5873
橙叶峻荣（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.5873
天津泰达盛林创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.5873
嘉兴建信宸玥股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.5873
北京航天国调创业投资基金（有限合伙）	188.30	1.4944
北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙）	170.00	1.3492
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	150.00	1.1905

股东名称	出资金额（万元）	比例(%)
中山建信宸玥股权投资合伙企业（有限合伙）	130.00	1.0318
朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.5952
朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.5952
海南悦享叁号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	55.00	0.4365
宁波先达创业投资合伙企业（有限合伙）	55.00	0.4365
天津市博涛科技有限公司	30.00	0.2381
扬州维通光信天航投资合伙企业（有限合伙）	11.70	0.0929
合计	12,600.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售中心、采购中心、知识产权中心、研发中心、法务部、资产财务部等部门。

本公司及子公司主要经营活动为研发、生产和销售半导体专用设备。

本财务报表及财务报表附注于 2023 年 4 月 14 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，报告期内合并范围未发生变动，合并范围内子公司情况参见附注六、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 14 号-收入》（参见附注三、22），自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、26）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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日元为其记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价）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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当月的平均汇率折算。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。

由于财务报表折算而产生的差额，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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公

允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：内销客户
- 应收账款组合 2：外销客户
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合：产品销售

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 关联方组合
- 其他应收款组合 2: 押金保证金组合
- 其他应收款组合 3: 备用金
- 其他应收款组合 4: 其他款项组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 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。

10、公允价值计量

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

本公司以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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在

转换日，按照原股权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。原股权分类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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	10	5.00	9.50
电子及办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，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确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 固定资产处置

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

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15、无形资产

本公司无形资产包括非专利技术及软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	6.50-10.00	直线法
软件	3.00	直线法

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

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。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。

（3）离职后福利

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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工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。

设定受益计划

本公司目前无设定受益计划。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（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作出最佳估计，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）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本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 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

① 产品销售收入

本公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，对于需要本公司安装及客户验收的商品，本公司将货物运送至指定地点并进行安装调试，经客户验收后货物控制权转移至客户，本公司在收到客户验收单时确认收入；对于无需本公司安装的商品，本公司将货物运送至指定地点，经过客户签收后货物控制权转移至客户，本公司在收到客户签收单时确认收入。

② 服务收入

本公司为客户提供设备维护等服务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在服务期间内按照履约进度确认收入。本公司为客户提供设备维修等服务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在服务完成时确认收入。

23、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使

用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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。

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，本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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

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。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货可变现净值的计量

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和 27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、17 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不

包含初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021 年 1 月 1 日)
资产：				
其他流动资产	8,098,734.47	--	-769,635.68	7,329,098.79
固定资产	7,319,103.19	-2,413,220.26	--	4,905,882.93
使用权资产	--	2,413,220.26	5,129,316.45	7,542,536.71
递延所得税资产	13,366,575.45	--	1,348.53	13,367,923.98
合计	28,784,413.11	--	4,361,029.30	33,145,442.41
负债：				
一年内到期的非流动负债	1,260,018.81	-911,561.64	--	348,457.17
租赁负债	--	2,156,682.76	4,331,243.43	6,487,926.19
长期应付款	1,638,852.80	-1,245,121.12	--	393,731.68
递延所得税负债	--	--	9,344.85	9,344.85
合计	2,898,871.61	--	4,340,588.28	7,239,459.89

执行新租赁准则对 2021 年财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
其他流动资产	3,933,180.24	5,802,665.10	-1,869,484.86
固定资产	7,041,209.21	9,170,871.95	-2,129,662.74
使用权资产	15,634,725.18	--	15,634,725.18
递延所得税资产	14,063,742.66	14,097,449.62	-33,706.96
合计	40,672,857.29	29,070,986.67	11,601,870.62
负债：			
一年内到期的非流动负债	6,951,054.12	1,677,593.20	5,273,460.92
租赁负债	7,094,411.10	--	7,094,411.10
长期应付款	81,954.85	579,160.05	-497,205.20
递延所得税负债	76,256.48	75,000.00	1,256.48
合计	14,203,676.55	2,331,753.25	11,871,923.30

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	310,694,841.08	310,610,297.96	84,543.12
销售费用	45,208,248.38	45,242,253.44	-34,005.06
管理费用	46,359,856.20	46,420,098.79	-60,242.59
研发费用	32,836,493.30	32,825,709.78	10,783.52
财务费用	3,422,004.51	3,156,010.45	265,994.06

2022 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“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（以下简称 试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关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消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，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。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，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。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本企业对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 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。如果由于修改延长或缩

短了等待期，企业应当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）。

本企业本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第16号的规定进行会计处理，对于2022年1月1日之前发生的该类交易调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第16号未对本企业财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更。

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

①首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	40,870,759.27	40,724,391.41	-146,367.86
合同资产	--	146,367.86	146,367.86
流动资产合计	220,556,298.82	220,556,298.82	--
资产总计	251,636,308.62	251,636,308.62	--
流动负债：			
预收款项	4,308,658.34	--	-4,308,658.34
合同负债	--	4,308,658.34	4,308,658.34
流动负债合计	149,243,816.52	149,243,816.52	--
负债合计	182,040,245.39	182,040,245.39	--

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	47,667,533.92	47,521,166.06	-146,367.86
合同资产	--	146,367.86	146,367.86
流动资产合计	193,285,741.29	193,285,741.29	--
资产总计	230,501,135.19	230,501,135.19	--
流动负债：			
预收款项	4,308,658.34	--	-4,308,658.34
合同负债	--	4,308,658.34	4,308,658.34
流动负债合计	131,420,328.33	131,420,328.33	--
负债合计	164,216,757.20	164,216,757.20	--

②首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产:			
其他流动资产	8,098,734.47	7,329,098.79	-769,635.68
非流动资产:			
固定资产	7,319,103.19	4,905,882.93	-2,413,220.26
使用权资产	--	7,542,536.71	7,542,536.71
递延所得税资产	13,366,575.45	13,367,923.98	1,348.53
非流动资产合计	35,783,007.43	40,913,672.41	5,130,664.98
资产总计	444,667,650.40	449,028,679.70	4,361,029.30
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	1,260,018.81	348,457.17	-911,561.64
非流动负债:			
租赁负债	--	6,487,926.19	6,487,926.19
长期应付款	1,638,852.80	393,731.68	-1,245,121.12
递延所得税负债	--	9,344.85	9,344.85
非流动负债合计	42,846,564.62	48,098,714.54	5,252,149.92
负债合计	196,901,000.91	201,241,589.19	4,340,588.28
股东权益:			
未分配利润	-66,334,556.84	-66,314,115.82	20,441.02
负债和股东权益总计	444,667,650.40	449,028,679.70	4,361,029.30

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产:			
其他流动资产	5,163,091.34	4,948,146.14	-214,945.20
非流动资产:			
使用权资产	--	1,681,690.27	1,681,690.27
资产总计	453,974,617.38	455,441,362.45	1,466,745.07
非流动负债:			
租赁负债	--	1,404,446.10	1,404,446.10
递延所得税负债	--	9,344.85	9,344.85

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动负债合计	41,207,711.82	42,621,502.77	1,413,790.95
负债合计	226,126,819.76	227,540,610.71	1,413,790.95
股东权益：			
未分配利润	-86,191,321.55	-86,138,367.43	52,954.12
负债和股东权益总计	453,974,617.38	455,441,362.45	1,466,745.07

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(续上表)

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京京仪自动化装备技术股份有限公司	15
安徽京仪自动化装备技术有限公司（以下简称“安徽京仪公司”）	15
日本京仪自动化装备技术株式会社（以下简称“日本京仪”）	23.2

2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2020 年 10 月 21 日取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202011002770), 有效期为三年, 本公司 2020 年度、2021 年度及 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司安徽京仪公司 2019 年 9 月 9 日取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 安徽京仪公司 2020 至 2021 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税; 本公司之子公司安徽京仪公司 2022 年 10 月 18 日取得《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 安徽京仪公司 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》等相关文件规定, 公司及子公司销售产品中嵌入式软件增值税实际税负超过 3% 的部分享受增值税即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	5,604.38	13,677.38	18,209.60
银行存款	303,537,923.77	243,329,734.70	15,438,458.15
财务公司存款	--	19,271,395.99	60,782,889.41
其他货币资金	--	--	590,538.00
合 计	303,543,528.15	262,614,808.07	76,830,095.16
其中：存放在境外的款 项总额	3,975,147.79	4,407,335.88	1,020,322.09

说明：

（1）2020 年末，本公司其他货币资金 590,538.00 元为保函保证金。

（2）各期期末，除上述保函保证金使用受到限制外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,167,683.59	--	11,167,683.59	2,266,000.00	--	2,266,000.00

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,430,467.00	--	2,430,467.00

说明：

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确 认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑票据	3,138,000.00	138,000.00	700,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00	700,000.00

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	11,167,683.59	100.00	--	--	11,167,683.59
其中：					
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	11,167,683.59	100.00	--	--	11,167,683.59
合计	11,167,683.59	100.00	--	--	11,167,683.59

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,266,000.00	100.00	--	--	2,266,000.00
其中：					
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	2,266,000.00	100.00	--	--	2,266,000.00
合计	2,266,000.00	100.00	--	--	2,266,000.00

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,430,467.00	100.00	--	--	2,430,467.00
其中：					
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	2,430,467.00	100.00	--	--	2,430,467.00
合计	2,430,467.00	100.00	--	--	2,430,467.00

说明：

2020 至 2022 年度，用于背书并终止确认的银行承兑汇票金额分别为 150 万元、70 万元及 313.80 万元，终止确认的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	190,831,525.86	184,106,165.24	146,687,622.00
其中：0-6个月	96,713,818.69	170,832,527.58	128,439,092.26
7-12个月	94,117,707.17	13,273,637.66	18,248,529.74
1至2年	19,186,465.49	6,841,788.40	5,330,104.07
2至3年	3,684,364.39	1,249,011.81	409,983.26
3年以上	1,112,768.81	628,773.26	218,790.00
小计	214,815,124.55	192,825,738.71	152,646,499.33
减：坏账准备	13,690,991.79	5,345,496.96	4,533,680.88
合计	201,124,132.76	187,480,241.75	148,112,818.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	825,780.00	0.38	825,780.00	100.00	--	
按组合计提坏账准备	213,989,344.55	99.62	12,865,211.79	6.01	201,124,132.76	
其中：						
内销客户	213,989,344.55	99.62	12,865,211.79	6.01	201,124,132.76	
合计	214,815,124.55	100.00	13,690,991.79	6.37	201,124,132.76	

(续上表)

类别	2021.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	825,780.00	0.43	825,780.00	100.00	--	
按组合计提坏账准备	191,999,958.71	99.57	4,519,716.96	2.35	187,480,241.75	
其中：						
内销客户	191,999,958.71	99.57	4,519,716.96	2.35	187,480,241.75	
合计	192,825,738.71	100.00	5,345,496.96	2.77	187,480,241.75	

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	825,780.00	0.54	825,780.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	151,820,719.33	99.46	3,707,900.88	2.44	148,112,818.45
其中：					
内销客户	151,820,719.33	99.46	3,707,900.88	2.44	148,112,818.45
合计	152,646,499.33	100.00	4,533,680.88	2.97	148,112,818.45

①截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 1	825,780.00	825,780.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：内销客户

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	96,713,818.69	1,373,336.23	1.42
7-12 月	94,117,707.17	6,296,474.61	6.69
1 年以内小计	190,831,525.86	7,669,810.84	4.02
1-2 年	19,186,465.49	3,346,119.58	17.44
2-3 年	3,536,786.39	1,414,714.56	40.00
3 年以上	434,566.81	434,566.81	100.00
合计	213,989,344.55	12,865,211.79	6.01

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 1	825,780.00	825,780.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 内销客户

账 龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	170,832,527.58	1,913,324.31	1.12
7-12 月	13,273,637.66	607,932.60	4.58
1 年以内小计	184,106,165.24	2,521,256.91	1.37
1-2 年	6,694,210.40	1,141,362.87	17.05
2-3 年	570,809.81	228,323.92	40.00
3 年以上	628,773.26	628,773.26	100.00
合 计	191,999,958.71	4,519,716.96	2.35

③截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
单位 1	825,780.00	825,780.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 内销客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	128,291,514.26	1,411,206.79	1.10
7-12 月	18,248,529.74	892,353.10	4.89
1 年以内小计	146,540,044.00	2,303,559.89	1.57
1-2 年	4,651,902.07	1,021,557.69	21.96
2-3 年	409,983.26	163,993.30	40.00
3 年以上	218,790.00	218,790.00	100.00
合 计	151,820,719.33	3,707,900.88	2.44

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提坏账准备金额 8,345,494.83 元。

2021 年计提坏账准备金额 811,816.08 元。

2020 年计提坏账准备金额 3,669,678.21 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 185,445,622.04 元,占应收账款期末余额合计数的比例 86.33%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,406.858.55 元。

截至 2021 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 160,473,581.83 元,占应收账款期末余额合计数的比例 83.22%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,149,516.91 元。

截至 2020 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 127,085,832.53 元,占应收账款期末余额合计数的比例 83.25%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,839,745.82 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,927,742.71	94.26	9,178,135.89	99.80	1,264,270.95	26.12
1 至 2 年	482,892.00	5.74	2,400.38	0.03	483,105.03	9.98
2 至 3 年	--	--	15,793.82	0.17	1,561,077.53	32.25
3 年以上	--	--	--	--	1,532,149.81	31.65
合 计	8,410,634.71	100.00	9,196,330.09	100.00	4,840,603.32	100.00

说明:

账龄超过一年的重要预付账款如下:

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预付款项原值	4,551,848.83	4,551,848.83	6,186,349.12
减值准备	4,551,848.83	4,551,848.83	3,093,174.56
预付款项净值	--	--	3,093,174.56

(2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,688,638.62 元,占预付款项期末余额合计数的比例 43.86%。

截至 2021 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,618,105.24 元,占预付款项期末余额合计数的比例 61.09%。

截至 2020 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,337,353.91 元,占预付款项期末余额合计数的比例 89.60%。

5、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	4,074,192.91	18,546,840.95	18,360,090.51
合 计	4,074,192.91	18,546,840.95	18,360,090.51

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,813,847.71	2,039,747.37	1,933,601.76
1至2年	1,086,702.15	990,682.01	15,849,688.42
2至3年	986,722.01	15,367,516.96	196,903.39
3年以上	995,303.59	691,507.58	753,069.79
小 计	4,882,575.46	19,089,453.92	18,733,263.36
减：坏账准备	808,382.55	542,612.97	373,172.85
合 计	4,074,192.91	18,546,840.95	18,360,090.51

(2) 按款项性质披露

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方款项	--	--	--	14,931,355.88	--	14,931,355.88
押金保证金	4,524,325.46	452,432.55	4,071,892.91	3,680,235.89	368,023.59	3,312,212.30
备用金	2,300.00	--	2,300.00	87,805.23	--	87,805.23
其他	355,950.00	355,950.00	--	390,056.92	174,589.38	215,467.54
合 计	4,882,575.46	808,382.55	4,074,192.91	19,089,453.92	542,612.97	18,546,840.95

续上表：

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方款项	15,846,655.88	--	15,846,655.88
押金保证金	2,351,799.24	235,179.93	2,116,619.31
备用金	7,143.29	--	7,143.29
其他	527,664.95	137,992.92	389,672.03
合 计	18,733,263.36	373,172.85	18,360,090.51

(3) 各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,526,625.46	9.99	452,432.55	4,074,192.91
押金保证金	4,524,325.46	10.00	452,432.55	4,071,892.91
备用金	2,300.00	--	--	2,300.00
合计	4,526,625.46	9.99	452,432.55	4,074,192.91

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
艾波达（南通）环保科技有限公司	344,650.00	100.00	344,650.00	--	预计无法收回
上海钢郑实业有限公司	11,300.00	100.00	11,300.00	--	预计无法收回
合计	355,950.00	100.00	355,950.00	--	预计无法收回

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	18,744,803.92	1.98	370,287.97	18,374,515.95
关联方往来款	14,931,355.88	--	--	14,931,355.88
押金及保证金	3,680,235.89	10.00	368,023.59	3,312,212.30
备用金	87,805.23	--	--	87,805.23
其他	45,406.92	4.99	2,264.38	43,142.54
合计	18,744,803.92	1.98	370,287.97	18,374,515.95

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
艾波达（南通）环保科技有限公司	344,650.00	50.00	172,325.00	172,325.00	预计无法收回

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	18,388,613.36	1.28	235,312.85	18,153,300.51
关联方往来款	15,846,655.88	--	--	15,846,655.88
押金及保证金	2,351,799.24	10.00	235,179.93	2,116,619.31
备用金	7,143.29	--	--	7,143.29
其他	183,014.95	0.07	132.92	182,882.03
合计	18,388,613.36	1.28	235,312.85	18,153,300.51

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
艾波达（南通）环保科技有限公司	344,650.00	40.00	137,860.00	206,790.00	预计无法收回

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年12月31日余额	370,287.97	--	172,325.00	542,612.97
2021年12月31日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	82,144.58	--	183,625.00	265,769.58
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	452,432.55	--	355,950.00	808,382.55

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	235,312.85	--	137,860.00	373,172.85
2020 年 12 月 31 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	134,975.12	--	34,465.00	169,440.12
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	370,287.97	--	172,325.00	542,612.97

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	199,904.52	--	--	199,904.52
2019 年 12 月 31 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	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	35,408.33	--	137,860.00	173,268.33
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	235,312.85	--	137,860.00	373,172.85

(5) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大族环球科技股份有限公司	押金保证金	2,127,283.70	1年以内、1-3年、3年	43.57	212,728.37
株洲中车时代半导体有限公司	押金保证金	410,872.00	2-3年	8.42	41,087.20
艾波达（南通）环保科技有限公司	其他	344,650.00	2-3年	7.06	344,650.00
北京联东世纪房地产租赁有限公司	押金保证金	338,424.21	1-2年	6.93	33,842.42
株洲中车时代电气股份有限公司	押金保证金	296,800.00	1年以内	6.08	29,680.00
合计	--	3,518,029.91	--	72.06	661,987.99

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京仪集团有限责任公司	关联方往来	6,650,440.15	2-3年	34.84	--
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	关联方往来	4,433,626.76	2-3年	23.23	--
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	关联方往来	2,744,626.09	2-3年	14.38	--
大族环球科技股份有限公司	押金保证金	1,050,819.89	1年以内、1-3年、3年以上	5.50	105,081.99
北京方富资本管理股份有限公司	关联方往来	950,062.88	2-3年	4.98	--
合计	--	15,829,575.77	--	82.93	105,081.99

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京京仪集团有限责 任公司	关联方往来	6,650,440.15	1-2年	35.50	--
安徽北自投资管理中 心（有限合伙）	关联方往来	4,433,626.76	1-2年	23.67	--
湖北农谷方富产业投 资中心（有限合伙）	关联方往来	2,744,626.09	1-2年	14.65	--
大族环球科技股份有 限公司	押金保证金	1,095,144.64	1年以内、1-3 年、3年以上	5.85	109,514.46
北京方富资本管理股 份有限公司	关联方往来	950,062.88	1-2年	5.07	--
合计	--	15,873,900.52	--	84.74	109,514.46

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,321,085.60	6,949,797.13	155,371,288.47	59,972,600.42	4,177,587.15	55,795,013.27
在产品	84,064,928.01	1,808,502.52	82,256,425.49	46,541,211.37	1,070,580.75	45,470,630.62
库存商品	70,008,994.46	6,584,353.57	63,424,640.89	52,990,032.66	4,090,060.29	48,899,972.37
发出商品	378,149,138.87	3,545,070.26	374,604,068.61	194,623,627.72	900,350.18	193,723,277.54
委托加工物资	18,233,506.80	127,627.54	18,105,879.26	17,847,923.80	--	17,847,923.80
合同履约成本	5,372,744.50	--	5,372,744.50	2,638,014.32	--	2,638,014.32
合计	718,150,398.24	19,015,351.02	699,135,047.22	374,613,410.29	10,238,578.37	364,374,831.92

（续上表）

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,527,899.05	2,164,648.68	19,363,250.37
在产品	18,775,454.42	302,025.80	18,473,428.62
库存商品	62,616,885.96	4,450,614.26	58,166,271.70
发出商品	38,751,061.30	--	38,751,061.30
委托加工物资	13,738,964.63	--	13,738,964.63
合同履约成本	498,471.00	--	498,471.00
合计	155,908,736.36	6,917,288.74	148,991,447.62

(2) 各报告期期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,177,587.15	2,772,209.98	--	--	--	6,949,797.13
在产品	1,070,580.75	781,715.02	--	43,793.25	--	1,808,502.52
库存商品	4,090,060.29	2,504,305.76	--	10,012.48	--	6,584,353.57
发出商品	900,350.18	3,202,141.97	--	557,421.89	--	3,545,070.26
委托加工物资	--	127,627.54	--	--	--	127,627.54
合 计	10,238,578.37	9,388,000.27	--	611,227.62	--	19,015,351.02

(续上表)

项 目	确定可变现净值的具体依据	2022年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计成本、销售费用及相关税费	对外销售
在产品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计成本、销售费用及相关税费	对外销售
库存商品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售
委托加工物资	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售
发出商品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,164,648.68	2,012,938.47	--	--	--	4,177,587.15
在产品	302,025.80	768,554.95	--	--	--	1,070,580.75
库存商品	4,450,614.26	25,674.31	--	386,228.28	--	4,090,060.29
发出商品	--	900,350.18	--	--	--	900,350.18
委托加工物资	--	--	--	--	--	--
合同履约成本	--	--	--	--	--	--
合 计	6,917,288.74	3,707,517.91	--	386,228.28	--	10,238,578.37

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	确定可变现净值的具体依据	2021年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计成本、销售费用及相关税费	对外销售
在产品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计成本、销售费用及相关税费	对外销售
库存商品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售
委托加工物资	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售
发出商品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,326,465.07	838,183.61	--	--	--	2,164,648.68
在产品	182,974.09	271,926.22	--	152,874.51	--	302,025.80
库存商品	3,520,458.55	1,185,552.82	--	255,397.11	--	4,450,614.26
发出商品	467,664.04	--	--	467,664.04	--	--
委托加工物资	56,092.45	-56,092.45	--	--	--	--
合计	5,553,654.20	2,239,570.20	--	875,935.66	--	6,917,288.74

（续上表）

项目	确定可变现净值的具体依据	2020年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计成本、销售费用及相关税费	对外销售
在产品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计成本、销售费用及相关税费	对外销售
库存商品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售
委托加工物资	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售
发出商品	相关产品估计售价减去至完工前将发生的预计销售费用及相关税费	对外销售

7、合同资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
	金额	金额	金额
合同资产	1,342,428.57	1,618,402.50	2,235,370.40
减：合同资产减值准备	19,062.49	18,126.11	24,589.07
小计	1,323,366.08	1,600,276.39	2,210,781.33
减：列示于其他非流动资产的合同资产	23,560.62	23,632.32	990,394.89
合计	1,299,805.46	1,576,644.07	1,220,386.44

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2022.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备	1,342,428.57	100.00	19,062.49	1.42	1,323,366.08
其中：					
境内产品销售	1,342,428.57	100.00	19,062.49	1.42	1,323,366.08
合计	1,342,428.57	100.00	19,062.49	1.42	1,323,366.08

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备	1,618,402.50	100.00	18,126.11	1.12	1,600,276.39
其中：					
境内产品销售	1,618,402.50	100.00	18,126.11	1.12	1,600,276.39
合计	1,618,402.50	100.00	18,126.11	1.12	1,600,276.39

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备	2,235,370.40	100.00	24,589.07	1.10	2,210,781.33
其中：					
境内产品销售	2,235,370.40	100.00	24,589.07	1.10	2,210,781.33
合计	2,235,370.40	100.00	24,589.07	1.10	2,210,781.33

(2) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2022年1-12月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
合同资产	936.38	--	--

2021年1-12月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
合同资产	-6,462.96	--	--

2020年1-12月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
合同资产	23,378.93	--	--

8、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待认证及待抵扣进项税	11,062,496.76	2,201,660.89	4,292,788.74
待摊费用及其他	3,088,504.29	1,731,519.35	3,805,945.73
上市中介机构服务费	2,488,207.54	--	--
预缴税费	1,215,905.18	--	--
合计	17,855,113.77	3,933,180.24	8,098,734.47

9、其他权益工具投资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	5,500,000.00	5,500,000.00	5,000,000.00
芯链融创集成电路产业发展(北京)公司	3,700,000.00	--	--
合计	9,200,000.00	5,500,000.00	5,000,000.00

说明：由于湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司及芯链融创集成电路产业发展(北京)公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

项目	2022年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益的金额	转入原因
芯链融创集成电路产业发展(北京)公司	--	--	--	--	不涉及
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	--	--	--	--	不涉及

（续上表）

项目	2021年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益的金额	转入原因
芯链融创集成电路产业发展（北京）公司	--	--	--	--	不涉及
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	--	--	--	--	不涉及

（续上表）

项目	2020年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益的金额	转入原因
芯链融创集成电路产业发展（北京）公司	--	--	--	--	不涉及
湖北三维半导体集成创新中心有限责任公司	--	--	--	--	不涉及

10、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	10,795,644.75	7,041,209.21	7,319,103.19
固定资产清理	--	--	--
合计	10,795,644.75	7,041,209.21	7,319,103.19

固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	6,201,880.42	730,735.05	4,999,916.81	11,932,532.28
2.本期增加金额	2,118,606.85	--	3,292,034.70	5,410,641.55
（1）购置	2,029,610.04	--	3,292,034.70	5,321,644.74
（2）其他增加	88,996.81	--	--	88,996.81
3.本期减少金额	294,000.00	--	--	294,000.00
其他减少	294,000.00	--	--	294,000.00
4.2022.12.31	8,026,487.27	730,735.05	8,291,951.51	17,049,173.83
二、累计折旧				
1.2021.12.31	1,665,255.56	286,610.89	2,939,456.62	4,891,323.07
2.本期增加金额	482,720.05	69,419.88	999,087.20	1,551,227.13
计提	482,720.05	69,419.88	999,087.20	1,551,227.13
3.本期减少金额	189,021.12	--	--	189,021.12

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他减少	189,021.12	--	--	189,021.12
4.2022.12.31	1,958,954.49	356,030.77	3,938,543.82	6,253,529.08
三、减值准备				
1.2021.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2022.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2022.12.31 账面价值	6,067,532.78	374,704.28	4,353,407.69	10,795,644.75
2.2021.12.31 账面价值	4,536,624.86	444,124.16	2,060,460.19	7,041,209.21

(续上表)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
2020.12.31	6,704,038.49	730,735.05	3,764,555.51	11,199,329.05
加: 会计政策变更	-2,609,168.15	--	--	-2,609,168.15
1.2021.01.01	4,094,870.34	730,735.05	3,764,555.51	8,590,160.90
2.本期增加金额	2,107,010.08	--	1,239,633.95	3,346,644.03
购置	2,107,010.08	--	1,239,633.95	3,346,644.03
3.本期减少金额	--	--	4,272.65	4,272.65
处置或报废	--	--	4,272.65	4,272.65
4.2021.12.31	6,201,880.42	730,735.05	4,999,916.81	11,932,532.28
二、累计折旧				
2020.12.31	1,428,888.33	217,191.01	2,234,146.52	3,880,225.86
加: 会计政策变更	-195,947.89	--	--	-195,947.89
1.2021.01.01	1,232,940.44	217,191.01	2,234,146.52	3,684,277.97
2.本期增加金额	432,315.12	69,419.88	708,827.90	1,210,562.90
计提	432,315.12	69,419.88	708,827.90	1,210,562.90
3.本期减少金额	--	--	3,517.80	3,517.80
处置或报废	--	--	3,517.80	3,517.80
4.2021.12.31	1,665,255.56	286,610.89	2,939,456.62	4,891,323.07
三、减值准备				
2020.12.31	--	--	--	--
加: 会计政策变更	--	--	--	--
1.2021.01.01	--	--	--	--

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	4,536,624.86	444,124.16	2,060,460.19	7,041,209.21
2.2020.12.31 账面价值	5,275,150.16	513,544.04	1,530,408.99	7,319,103.19

(续上表)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.2019.12.31	3,921,755.74	730,735.05	3,533,571.87	8,186,062.66
2.本期增加金额	2,782,282.75	--	230,983.64	3,013,266.39
购置	2,782,282.75	--	230,983.64	3,013,266.39
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	6,704,038.49	730,735.05	3,764,555.51	11,199,329.05
二、累计折旧				
1.2019.12.31	856,448.64	147,771.15	1,489,558.86	2,493,778.65
2.本期增加金额	572,439.69	69,419.86	744,587.66	1,386,447.21
计提	572,439.69	69,419.86	744,587.66	1,386,447.21
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	1,428,888.33	217,191.01	2,234,146.52	3,880,225.86
三、减值准备				
1.2019.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	5,275,150.16	513,544.04	1,530,408.99	7,319,103.19
2.2019.12.31 账面价值	3,065,307.10	582,963.90	2,044,013.01	5,692,284.01

说明：2022 年其他增加 8.90 万元是自产机台转入固定资产，2022 年其他减少 29.40 万元是固定资产转入原材料形成产成品。

(2) 各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2020.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,609,168.15	195,947.89	--	2,413,220.26

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2021.12.31	31,368,320.81	3,488,415.94	34,856,736.75
2.本期增加金额	11,028,874.78	--	11,028,874.78
租入	11,028,874.78	--	11,028,874.78
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.12.31	42,397,195.59	3,488,415.94	45,885,611.53
二、累计折旧			
1.2021.12.31	17,863,258.37	1,358,753.20	19,222,011.57
2.本期增加金额	7,052,076.90	1,162,805.18	8,214,882.08
计提	7,052,076.90	1,162,805.18	8,214,882.08
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.12.31	24,915,335.27	2,521,558.38	27,436,893.65
三、减值准备			
1.2021.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2022.12.31 账面价值	17,481,860.32	966,857.56	18,448,717.88
2.2021.12.31 账面价值	13,505,062.44	2,129,662.74	15,634,725.18

(续上表)

项目	建筑物及构筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 2021.01.01	17,953,395.75	2,609,168.15	20,562,563.90
2. 本期增加金额	13,414,925.06	879,247.79	14,294,172.85
租入	13,414,925.06	879,247.79	14,294,172.85
3. 本期减少金额	--	--	--

项目	建筑物及构筑物	机器设备	合计
4.2021.12.31	31,368,320.81	3,488,415.94	34,856,736.75
二、累计折旧			
1. 2021.01.01	12,824,079.30	195,947.89	13,020,027.19
2. 本期增加金额	5,039,179.07	1,162,805.31	6,201,984.38
计提	5,039,179.07	1,162,805.31	6,201,984.38
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2021.12.31	17,863,258.37	1,358,753.20	19,222,011.57
三、减值准备			
1. 2021.01.01	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	13,505,062.44	2,129,662.74	15,634,725.18
2. 2021.01.01 账面价值	5,129,316.45	2,413,220.26	7,542,536.71

12、无形资产

项目	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	1,550,172.26	14,181,870.00	15,732,042.26
2.本期增加金额	1,899,911.48	--	1,899,911.48
购置	1,899,911.48	--	1,899,911.48
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.12.31	3,450,083.74	14,181,870.00	17,631,953.74
二、累计摊销			
1.2021.12.31	1,001,482.94	9,576,149.88	10,577,632.82
2.本期增加金额	592,279.00	1,741,118.16	2,333,397.16
计提	592,279.00	1,741,118.16	2,333,397.16
3.本期减少金额	--	--	--
4.2022.12.31	1,593,761.94	11,317,268.04	12,911,029.98
三、减值准备			
1.2021.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2022.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2022.12.31 账面价值	1,856,321.80	2,864,601.96	4,720,923.76
2.2021.12.31 账面价值	548,689.32	4,605,720.12	5,154,409.44

(续上表)

项目	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	1,239,093.64	14,181,870.00	15,420,963.64
2.本期增加金额	311,078.62	--	311,078.62
购置	311,078.62	--	311,078.62
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	1,550,172.26	14,181,870.00	15,732,042.26
二、累计摊销			
1.2020.12.31	769,489.37	7,835,031.72	8,604,521.09
2.本期增加金额	231,993.57	1,741,118.16	1,973,111.73
计提	231,993.57	1,741,118.16	1,973,111.73
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	1,001,482.94	9,576,149.88	10,577,632.82
三、减值准备			
1.2020.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	548,689.32	4,605,720.12	5,154,409.44
2.2020.12.31 账面价值	469,604.27	6,346,838.28	6,816,442.55

(续上表)

项目	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	869,273.81	14,181,870.00	15,051,143.81
2.本期增加金额	388,687.75	--	388,687.75
购置	388,687.75	--	388,687.75

3.本期减少金额			
4.2020.12.31	1,257,961.56	14,181,870.00	15,439,831.56
二、累计摊销			
1.2019.12.31	510,504.29	6,093,913.56	6,604,417.85
2.本期增加金额	277,853.00	1,741,118.16	2,018,971.16
计提	277,853.00	1,741,118.16	2,018,971.16
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	788,357.29	7,835,031.72	8,623,389.01
三、减值准备			
1.2019.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	469,604.27	6,346,838.28	6,816,442.55
2.2019.12.31 账面价值	358,769.52	8,087,956.44	8,446,725.96

13、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修及改造费	6,436,126.81	383,259.66	2,708,378.68	--	4,111,007.79

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修及改造费	2,290,491.35	6,102,794.29	1,957,158.83	--	6,436,126.81

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修及改造费	3,141,874.97	1,152,276.99	2,003,660.61	--	2,290,491.35

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	38,025,333.33	5,703,800.00	20,670,030.53	3,100,504.57
质量保证金	47,250,365.94	7,087,554.89	41,894,266.07	6,284,139.91
未实现内部交易收益	42,795,217.00	6,419,282.55	21,748,284.93	3,262,242.74
政府补助	25,218,851.55	3,782,827.73	--	--
新租赁准则	624,951.50	93,742.73	1,206,068.63	180,910.30
购入摊销年限小于税法规定的资产	5,386,779.30	808,016.89	2,395,095.98	359,264.40
尚未支付的职工薪酬	10,480,119.42	1,572,017.91	5,844,538.26	876,680.74
小计	169,781,618.04	25,467,242.70	93,758,284.40	14,063,742.66
递延所得税负债：				
新租赁准则	--	--	8,376.51	1,256.48
折旧年限大于税法规定的资产	2,750,780.94	412,617.14	--	--
金融工具权益价值变动	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
小计	3,250,780.94	487,617.14	508,376.51	76,256.48

(续上表)

项目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,922,262.91	2,238,339.43
质量保证金	41,207,711.82	6,181,156.77
可抵扣亏损	8,770,884.14	1,315,632.62
未实现内部交易收益	22,107,074.67	3,316,061.20
政府补助	--	--
新租赁准则	--	--

项目	2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
融资租赁	137,163.50	20,574.53
购入摊销年限小于税法规定的资产	1,965,406.03	294,810.90
小计	89,110,503.07	13,366,575.45

(2) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	60,303.31	26,632.71	19,643.19
可抵扣亏损	2,898,712.04	2,962,458.74	3,362,117.05
合计	2,959,015.35	2,989,091.45	3,381,760.24

(3) 各报告期期末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	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2020 年	--	--	--	--
2021 年	--	--	--	--
2022 年	--	--	--	--
2023 年	--	--	--	--
2024 年	--	--	--	--
2025 年	--	--	--	--
2026 年	--	--	--	--
2027 年	--	--	--	--
2028 年	--	--	--	--
2029 年	1,154,741.17	1,218,487.87	1,618,146.18	--
2030 年	1,743,970.87	1,743,970.87	1,743,970.87	--
2031 年	--	--	--	--
2032 年	--	--	--	--
合计	2,898,712.04	2,962,458.74	3,362,117.05	--

15、其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	23,900.00	339.38	23,560.62	23,900.00	267.68	23,632.32

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,001,410.40	11,015.51	990,394.89

16、短期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款		--	--
保证借款	--	9,510,487.46	20,027,286.11
信用借款	120,000,000.00	65,077,840.26	20,031,114.59
合计	120,000,000.00	74,588,327.72	40,058,400.70

说明：

- 截至 2020 年 12 月 31 日，保证借款是本公司向招商银行股份有限公司北京分行借款 5,000,000.00 元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保；本公司之子公司安徽京仪公司向徽商银行芜湖团结路支行借款 5,000,000.00 元，由芜湖市民强融资担保(集团)有限公司提供连带责任保证担保、向华夏银行股份有限公司芜湖分行借款 10,000,000.00 元，由本公司提供连带责任保证担保。
- 截至 2020 年 12 月 31 日，信用借款是本公司向中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行借款 20,000,000.00 元。
- 截至 2021 年 12 月 31 日，保证借款本公司之子公司安徽京仪公司向中国建设银行股份有限公司芜湖市分行借款 9,500,000.00 元，由本公司提供连带责任保证担保。
- 截至 2021 年 12 月 31 日，信用借款是本公司向宁波银行股份有限公司北京分行借款 30,000,000.00 元、向中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行借款 35,000,000.00 元。
- 截至 2022 年 12 月 31 日，信用借款是本公司向中信银行股份有限公司借款 60,000,000.00 元、向宁波银行股份有限公司借款 30,000,000.00 元、向招商银行股份有限公司借款 30,000,000.00 元。

17、应付账款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	188,633,012.68	192,809,863.64	64,641,537.28
服务费	7,031,473.54	4,814,847.74	19,755,301.85
合计	195,664,486.22	197,624,711.38	84,396,839.13

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
凯宿环保科技(上海)有限公司	--	--	13,006,640.38	付款金额双方未确认

18、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	319,939,059.76	84,195,764.89	4,235,290.04

19、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	14,875,823.97	113,314,598.13	102,246,947.06	25,943,475.04
离职后福利-设定提存计划	508,744.60	7,823,304.13	7,843,407.64	488,641.09
辞退福利	--	37,555.00	37,555.00	--
合计	15,384,568.57	121,175,457.26	110,127,909.70	26,432,116.13

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	5,942,310.67	82,519,677.18	73,586,163.88	14,875,823.97
离职后福利-设定提存计划	129,040.79	5,761,007.54	5,381,303.73	508,744.60
辞退福利	--	289,404.50	289,404.50	--
合计	6,071,351.46	88,570,089.22	79,256,872.11	15,384,568.57

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,000,433.51	58,110,157.96	54,168,280.80	5,942,310.67
离职后福利-设定提存计划	329,334.27	401,205.09	601,498.57	129,040.79
辞退福利	--	471,282.00	471,282.00	--
合计	2,329,767.78	58,982,645.05	55,241,061.37	6,071,351.46

（1）短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	14,354,894.54	98,107,063.21	87,269,743.31	25,192,214.44
职工福利费	--	3,903,515.15	3,876,075.15	27,440.00
社会保险费	248,702.08	4,555,506.47	4,502,139.76	302,068.79

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
其中：1. 医疗保险费	240,562.23	4,301,515.56	4,251,854.98	290,222.81
2. 工伤保险费	8,139.85	165,558.42	161,852.29	11,845.98
3. 生育保险费	--	88,432.49	88,432.49	--
住房公积金	--	5,246,728.72	5,246,728.72	--
工会经费和职工教育经费	272,227.35	1,501,784.58	1,352,260.12	421,751.81
合计	14,875,823.97	113,314,598.13	102,246,947.06	25,943,475.04

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,465,071.14	70,547,325.71	61,657,502.31	14,354,894.54
职工福利费	--	3,360,630.18	3,360,630.18	--
社会保险费	206,856.24	3,621,068.41	3,579,222.57	248,702.08
其中：1. 医疗保险费	206,856.24	3,232,088.95	3,198,382.96	240,562.23
2. 工伤保险费	--	110,263.34	102,123.49	8,139.85
3. 生育保险费	--	80,484.97	80,484.97	--
4. 补充医疗保险费	--	198,231.15	198,231.15	--
住房公积金	--	3,879,950.87	3,879,950.87	--
工会经费和职工教育经费	270,383.29	1,110,702.01	1,108,857.95	272,227.35
合计	5,942,310.67	82,519,677.18	73,586,163.88	14,875,823.97

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,696,662.11	48,459,622.75	44,691,213.72	5,465,071.14
职工福利费	--	2,461,310.30	2,461,310.30	--
社会保险费	177,187.76	2,718,664.28	2,688,995.80	206,856.24
其中：1. 医疗保险费	161,170.80	2,445,541.43	2,399,855.99	206,856.24
2. 工伤保险费	5,295.93	26,487.67	31,783.60	--
3. 生育保险费	10,721.03	60,962.93	71,683.96	--
4. 补充医疗保险	--	185,672.25	185,672.25	--
住房公积金	--	3,191,481.75	3,191,481.75	--
工会经费和职工教育经费	126,583.64	1,279,078.88	1,135,279.23	270,383.29
合计	2,000,433.51	58,110,157.96	54,168,280.80	5,942,310.67

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	508,744.60	7,823,304.13	7,843,407.64	488,641.09
其中：1. 基本养老保险费	488,394.24	7,578,710.84	7,593,271.64	473,833.44
2. 失业保险费	20,350.36	244,593.29	250,136.00	14,807.65
合计	508,744.60	7,823,304.13	7,843,407.64	488,641.09

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	129,040.79	5,761,007.54	5,381,303.73	508,744.60
其中：1. 基本养老保险费	127,054.80	5,561,062.28	5,199,722.84	488,394.24
2. 失业保险费	1,985.99	199,945.26	181,580.89	20,350.36
合计	129,040.79	5,761,007.54	5,381,303.73	508,744.60

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	329,334.27	401,205.09	601,498.57	129,040.79
其中：1. 基本养老保险费	317,192.64	384,440.45	574,578.29	127,054.80
2. 失业保险费	12,141.63	16,764.64	26,920.28	1,985.99
合计	329,334.27	401,205.09	601,498.57	129,040.79

20、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	2,336,878.41	5,665,628.02	4,851,391.67
增值税	1,970,853.22	24,875.74	7,607,369.51
个人所得税	916,322.03	529,207.41	356,869.82
城市维护建设税	137,959.74	1,241.66	510,028.66
教育费附加	97,724.27	886.90	364,306.19
其他税费	195,562.11	255,982.83	149,430.24
合计	5,655,299.78	6,477,822.56	13,839,396.09

21、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	6,903,811.64	6,012,651.78	3,491,069.26
合计	6,903,811.64	6,012,651.78	3,491,069.26

其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
服务费	5,679,539.13	4,708,817.04	1,697,719.20
长期资产采购款	335,456.64	685,989.28	251,325.89
预提费用及其他	888,815.87	617,845.46	1,542,024.17
合计	6,903,811.64	6,012,651.78	3,491,069.26

22、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	8,691,701.91	6,563,214.81	--
一年内到期的长期应付款	88,236.83	387,839.31	1,260,018.81
合计	8,779,938.74	6,951,054.12	1,260,018.81

23、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	6,958,683.28	4,465,974.30	2,070.80
未终止确认应收票据	138,000.00	2,000,000.00	700,000.00
合计	7,096,683.28	6,465,974.30	702,070.80

24、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	17,400,629.04	14,764,628.76	--
减：未确认融资费用	1,108,493.11	1,107,002.85	--
小计	16,292,135.93	13,657,625.91	--
减：一年内到期的租赁负债	8,691,701.91	6,563,214.81	--
合计	7,600,434.02	7,094,411.10	--

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	--	81,954.85	1,638,852.80
合计	--	81,954.85	1,638,852.80

长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	88,716.84	504,322.70	3,285,429.59
减：未确认融资费用	480.01	34,528.54	386,557.98
小计	88,236.83	469,794.16	2,898,871.61
减：一年内到期长期应付款	88,236.83	387,839.31	1,260,018.81
合计	--	81,954.85	1,638,852.80

说明：长期应付款是应付售后回租的款项。

26、预计负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
质量保证金	47,250,365.94	41,894,266.07	41,207,711.82	计提质保

说明：本公司与客户签订的产品销售合同规定，在合同约定的质量保证期内，本公司对售出的产品负有质量保证义务，本公司根据尚在质保期内的产品数量及历史经验数据计提产品质量保证金。

27、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	--	28,000,000.00	2,781,148.45	25,218,851.55	国家级重大专项课题（集成电路用温控装置相关）

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、49、政府补助。

28、股本（单位：万股）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	45.00	--	--	4,725.00	39.37
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	3,150.00	30.00	--	260.00	2,890.00	24.08
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,950.00	18.57	--	850.00	1,100.00	9.16

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
北京方富资本管理股份有限公司	675.00	6.43	--	--	675.00	5.62
青岛海丝民合半导体投资中心（有限合伙）	--	--	500.00	--	500.00	4.17
广西泰达新原股权投资有限公司	--	--	500.00	--	500.00	4.17
橙叶峻茂（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	--	--	400.00	--	400.00	3.33
共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙）	--	--	360.00	--	360.00	3.00
大华大陆投资有限公司	--	--	200.00	--	200.00	1.67
宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）	--	--	200.00	--	200.00	1.67
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	150.00	--	150.00	1.25
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	--	--	150.00	--	150.00	1.25
朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	--	--	75.00	--	75.00	0.63
朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	--	--	75.00	--	75.00	0.63
合计	10,500.00	100.00	2,610.00	1,110.00	12,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	39.37	--	--	4,725.00	37.50
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	2,890.00	24.08	--	--	2,890.00	22.9365
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,100.00	9.17	--	--	1,100.00	8.7302
北京方富资本管理股份有限公司	675.00	5.62	--	--	675.00	5.3571
青岛海丝民合半导体投资中心（有限合伙）	500.00	4.16	--	--	500.00	3.9683
广西泰达新原股权投资有限公司	500.00	4.17	--	--	500.00	3.9683
橙叶峻茂（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	400.00	3.33	--	--	400.00	3.1746
共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙）	360.00	3.00	--	--	360.00	2.8571
宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）	200.00	1.67	--	--	200.00	1.5873
大华大陆投资有限公司	200.00	1.67	--	--	200.00	1.5873

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	150.00	1.25	--	--	150.00	1.1905
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	150.00	1.25	--	--	150.00	1.1905
朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.63	--	--	75.00	0.5952
朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.63	--	--	75.00	0.5952
中信证券投资有限公司	--	--	200.00	--	200.00	1.5873
橙叶峻荣（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	200.00	--	200.00	1.5873
天津泰达盛林创业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	200.00	--	200.00	1.5873
合计	12,000.00	100.00	600.00	--	12,600.00	100.00

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
北京京仪集团有限责任公司	4,725.00	37.5000	--	--	4,725.00	37.5000
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	2,890.00	22.9365	--	--	2,890.00	22.9365
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	1,100.00	8.7302	--	1,100.00	--	--
北京方富资本管理股份有限公司	675.00	5.3571	--	675.00	--	--
青岛海丝民合半导体投资中心（有限合伙）	500.00	3.9683	--	--	500.00	3.9683
广西泰达新原股权投资有限公司	500.00	3.9683	--	--	500.00	3.9683
橙叶峻茂（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	400.00	3.1746	--	--	400.00	3.1746
共青城秋月股权投资管理合伙企业（有限合伙）	360.00	2.8571	--	--	360.00	2.8571
宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）	200.00	1.5873	--	--	200.00	1.5873
大华大陆投资有限公司	200.00	1.5873	--	--	200.00	1.5873
中信证券投资有限公司	200.00	1.5873	--	--	200.00	1.5873
橙叶峻荣（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.5873	--	--	200.00	1.5873
天津泰达盛林创业投资合伙企业（有限合伙）	200.00	1.5873	--	--	200.00	1.5873
中小企业发展基金（深圳南山有限合伙）	150.00	1.1905	--	--	150.00	1.1905
苏州国丰鼎嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	150.00	1.1905	89.00	--	239.00	1.8968

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
朗玛三十四号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.5952	--	--	75.00	0.5952
朗玛三十五号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	75.00	0.5952	--	--	75.00	0.5952
嘉兴芯存长志股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	371.00	--	371.00	2.9444
鹰潭市信银明杰投资有限合伙企业	--	--	240.00	--	240.00	1.9048
青岛新鼎啃哥贰贰股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	235.00	--	235.00	1.8651
嘉兴建信宸玥股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	200.00	--	200.00	1.5873
北京航天国调创业投资基金（有限合伙）	--	--	188.30	--	188.30	1.4944
北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙）	--	--	170.00	--	170.00	1.3492
中山建信宸玥股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	130.00	--	130.00	1.0318
海南悦享叁号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	55.00	--	55.00	0.4365
宁波先达创业投资合伙企业（有限合伙）	--	--	55.00	--	55.00	0.4365
天津市博涛科技有限公司	--	--	30.00	--	30.00	0.2381
扬州维通光信天航投资合伙企业（有限合伙）	--	--	11.70	--	11.70	0.0929
合计	12,600.00	100.00	1,775.00	1,775.00	12,600.00	100.00

29、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.12.31	35,000,000.00	721,841.46	35,721,841.46
本期增加	156,000,000.00	790,000.00	156,790,000.00
本期减少	--	--	--
2020.12.31	191,000,000.00	1,511,841.46	192,511,841.46
本期增加	144,000,000.00	--	144,000,000.00
本期减少	54,553,369.96	--	54,553,369.96
2021.12.31	280,446,630.04	1,511,841.46	281,958,471.50
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2022.12.31	280,446,630.04	1,511,841.46	281,958,471.50

说明：

（1） 本公司 2020-2022 年度股本溢价的增加是由于股东投入资本，2021 年度股本溢价

减少 5,455.34 万元是 2021 年 3 月经本公司前身北京京仪自动化装备技术有限公司股东会决议，同意将北京京仪自动化装备技术有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为北京京仪自动化装备技术股份有限公司，本公司净资产整体折股导致。

(2) 本公司 2020 年度其他资本公积的增加是由于确认股份支付费用导致。

30、其他综合收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公允价值变动	425,000.00	425,000.00	--
外币报表折算	275,550.49	40,815.10	62,087.16
合计	700,550.49	465,815.10	62,087.16

(续上表)

项目	2019.12.31 (1)	本期发生金额					2020.12.31 (3)=(1) + (2)
		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： 所得 税费用	税后归 属于母 公司(2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资公允 价值变动	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其 他综合收益	12,624.31	49,462.85	--	--	49,462.85	--	62,087.16
外币财务报表折算差额	12,624.31	49,462.85	--	--	49,462.85	--	62,087.16
其他综合收益合计	12,624.31	49,462.85	--	--	49,462.85	--	62,087.16

(续上表)

项目	2020.12.31 (1)	本期发生金额					2021.12.31 (3)=(1) + (2)
		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： 所得 税费用	税后归 属于母 公司(2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	--	425,000.00	--	--	425,000.00	--	425,000.00
其他权益工具投资公允 价值变动	--	425,000.00	--	--	425,000.00	--	425,000.00
二、将重分类进损益的其 他综合收益	62,087.16	-21,272.06	--	--	-21,272.06	--	40,815.10
外币财务报表折算差额	62,087.16	-21,272.06	--	--	-21,272.06	--	40,815.10
其他综合收益合计	62,087.16	403,727.94	--	--	403,727.94	--	465,815.10

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2021.12.31 (1)	本期发生金额					2022.12.31 (3)=(1) + (2)
		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： 所得 税费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	425,000.00	--	--	--	--	--	425,000.00
其他权益工具投资公允 价值变动	425,000.00	--	--	--	--	--	425,000.00
二、将重分类进损益的其 他综合收益	40,815.10	234,735.39	--	--	234,735.39	--	275,550.49
外币财务报表折算差额	40,815.10	234,735.39	--	--	234,735.39	--	275,550.49
其他综合收益合计	465,815.10	234,735.39	--	--	234,735.39	--	700,550.49

说明：

2022 年，其他综合收益的税后净额发生额为 234,735.39 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 234,735.39 元。

2021 年，其他综合收益的税后净额发生额为 403,727.94 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 403,727.94 元。

2020 年，其他综合收益的税后净额发生额为 49,462.85 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 49,462.85 元。

31、盈余公积

项目	法定盈余公积
2019.12.31	1,527,277.71
本期增加	--
本期减少	--
2020.12.31	1,527,277.71
本期增加	1,358,272.32
本期减少	1,527,277.71
2021.12.31	1,358,272.32
本期增加	7,712,486.00
本期减少	--
2022.12.31	9,070,758.32

说明：

(1) 本公司按照当年实现弥补亏损后净利润的 10% 计提法定盈余公积，直至累计计提金额达到股本的 50%。

(2) 2021 年度盈余公积减少 152.73 万元是 2021 年 3 月经本公司前身北京京仪自动化装备技术有限公司股东会决议，同意将北京京仪自动化装备技术有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为北京京仪自动化装备技术股份有限公司，本公司净资产整体折股导致。

32、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
调整前上期末未分配利润	47,212,399.97	-66,334,556.84	-72,665,680.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	20,441.02	--
调整后期初未分配利润	47,212,399.97	-66,314,115.82	-72,665,680.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	91,118,877.59	58,804,140.44	6,331,123.41
加：资本公积转入	--	54,553,369.96	--
加：盈余公积转入	--	1,527,277.71	--
减：提取法定盈余公积	7,712,486.00	1,358,272.32	--
期末未分配利润	130,618,791.56	47,212,399.97	-66,334,556.84
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	3,202,355.04	1,455,515.20	3,060,087.91

说明：

(1) 2021 年由于会计政策变更，影响期初未分配利润 20,441.02 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、29。

(2) 2021 年度资本公积转入未分配利润 5,455.33 万元是经本公司前身北京京仪自动化装备技术有限公司股东会决议，同意将北京京仪自动化装备技术有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为北京京仪自动化装备技术股份有限公司，本公司净资产整体折股导致。

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,672,721.16	391,733,474.26	501,372,074.57	310,694,841.08
其他业务	11,050,525.00	9,352,811.31	--	--
合计	663,723,246.16	401,086,285.57	501,372,074.57	310,694,841.08

（续上表）

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	348,797,835.86	245,697,717.91
其他业务	--	--
合计	348,797,835.86	245,697,717.91

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
温控设备	316,752,049.44	180,020,141.83	250,089,116.35	160,459,441.29
工艺废气处理设备	226,838,617.87	121,330,845.47	184,133,427.76	95,587,905.94
晶圆传片设备	19,222,706.64	15,879,748.78	836,000.00	828,304.21
零配件及支持性设备	69,883,547.40	58,527,554.02	50,077,888.81	40,794,275.76
维护、维修等服务	19,975,799.81	15,975,184.16	16,235,641.65	13,024,913.88
小计	652,672,721.16	391,733,474.26	501,372,074.57	310,694,841.08
其他业务：				
技术服务	11,050,525.00	9,352,811.31	--	--
小计	11,050,525.00	9,352,811.31	--	--
合计	663,723,246.16	401,086,285.57	501,372,074.57	310,694,841.08

（续上表）

主要产品类型	2020 年度	
	收入	成本
主营业务：		
温控设备	191,814,143.52	137,615,184.79
工艺废气处理设备	104,826,473.60	66,099,709.78
晶圆传片设备	3,626,000.00	3,203,545.44
零配件及支持性设备	36,268,376.78	29,159,040.12
维护、维修等服务	12,262,841.96	9,620,237.78
小计	348,797,835.86	245,697,717.91
其他业务：		
技术服务	--	--
小计	--	--
合计	348,797,835.86	245,697,717.91

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	652,672,721.16	391,733,474.26	500,882,474.57	310,432,240.01
境外	--	--	489,600.00	262,601.07
小计	652,672,721.16	391,733,474.26	501,372,074.57	310,694,841.08

(续上表)

主要经营地区	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	348,797,835.86	245,697,717.91
境外	--	--
小计	348,797,835.86	245,697,717.91

(4) 营业收入分解信息

项目	2022 年度			
	产品销售	维护、维修等服务	技术服务	合计
主营业务收入	632,696,921.35	19,975,799.81		652,672,721.16
其中：在某一时刻确认	632,696,921.35	13,759,982.36		646,456,903.71
在某一时段确认		6,215,817.45		6,215,817.45
其他业务收入	--	--	11,050,525.00	11,050,525.00
其中：在某一时刻确认	--	--	11,050,525.00	11,050,525.00
在某一时段确认	--	--	--	--
合计	632,696,921.35	19,975,799.81	11,050,525.00	663,723,246.16

(续上表)

项目	2021 年度			
	产品销售	维护、维修等服务	技术服务	合计
主营业务收入	485,136,432.92	16,235,641.65	--	501,372,074.57
其中：在某一时刻确认	485,136,432.92	10,085,641.65	--	495,222,074.57
在某一时段确认	--	6,150,000.00	--	6,150,000.00
其他业务收入	--	--	--	--
其中：在某一时刻确认	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--
合计	485,136,432.92	16,235,641.65	--	501,372,074.57

（续上表）

项目	2020 年度			
	产品销售	维护、维修等服务	技术服务	合计
主营业务收入	336,534,993.90	12,262,841.96	--	348,797,835.86
其中：在某一时点确认	336,534,993.90	9,146,261.43	--	345,681,255.33
在某一时段确认	--	3,116,580.53	--	3,116,580.53
其他业务收入	--	--	--	--
其中：在某一时点确认	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	--
合计	336,534,993.90	12,262,841.96	--	348,797,835.86

34、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,016,602.90	300,908.94	932,671.86
教育费附加	1,439,612.22	214,934.96	666,194.20
印花税	969,750.29	769,267.64	364,370.98
其他	172,684.44	170,168.74	85,990.75
合计	4,598,649.85	1,455,280.28	2,049,227.79

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
维修质保	37,402,672.22	24,405,778.92	22,193,321.20
职工薪酬	16,954,139.92	8,279,009.61	9,318,402.31
业务招待费	7,032,917.04	5,023,735.94	2,629,120.62
市场推广及展览费	2,380,824.92	4,422,427.38	1,871,503.80
差旅及交通费	1,840,358.44	1,601,954.09	1,731,225.86
折旧摊销	407,849.74	616,641.70	236,978.87
服务费	397,505.18	390,760.88	410,988.18
租赁及物业	279,386.97	82,098.43	929,145.95
股份支付	--	--	790,000.00
其他	581,753.21	385,841.43	251,104.61
合计	67,277,407.64	45,208,248.38	40,361,791.40

36、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	39,127,211.98	33,816,023.64	18,762,521.24
折旧摊销	3,140,688.54	3,495,136.63	839,881.19
中介服务费	2,974,203.24	4,447,204.52	4,220,336.92
办公费	1,529,447.44	1,036,120.28	624,031.28
业务招待费	984,833.04	471,206.79	283,308.02
残疾人就业保障金	752,097.22	522,232.46	329,134.25
交通及差旅费	389,961.83	682,882.83	590,315.78
租赁及物业费	221,210.67	209,236.03	843,110.59
其他	2,200,790.68	1,679,813.02	1,174,484.39
合计	51,320,444.64	46,359,856.20	27,667,123.66

37、研发费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	28,476,617.06	21,040,200.02	14,257,195.30
材料费	10,404,468.36	5,386,428.84	5,094,859.11
折旧及摊销	3,624,232.94	3,163,428.21	2,194,047.82
技术服务费	2,705,749.43	478,829.54	619,810.48
差旅及交通	1,630,594.95	1,306,588.70	847,658.22
房租及装修费	716,149.34	437,680.05	87,697.00
专利费	651,389.06	948,153.73	481,121.71
其他	197,786.72	75,184.21	160,378.53
合计	48,406,987.86	32,836,493.30	23,742,768.17

38、财务费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	3,869,593.18	2,317,336.25	3,510,444.79
减：利息收入	553,589.46	268,739.14	263,643.64
汇兑损益	-1,355,963.79	1,262,076.19	503,796.40
手续费及其他	339,327.88	111,331.21	67,770.62
合计	2,299,367.81	3,422,004.51	3,818,368.17

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	30,200,250.93	10,666,688.78	10,320,325.64	与收益相关
手续费返还	56,665.30	27,504.25	42,959.31	与收益相关
合计	30,256,916.23	10,694,193.03	10,363,284.95	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、49、政府补助。

40、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-8,345,494.83	-811,816.08	-3,669,678.21
其他应收款坏账损失	-265,769.58	-169,440.12	-173,268.33
合计	-8,611,264.41	-981,256.20	-3,842,946.54

41、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-9,388,000.28	-3,707,517.91	-2,239,570.20
预付款项减值损失	--	-1,458,674.27	-1,237,269.82
其他非流动资产减值损失	-71.7	10,747.83	-11,015.51
合同资产减值损失	-864.68	-4,284.87	-13,573.56
合计	-9,388,936.66	-5,159,729.22	-3,501,429.09

42、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	2020年度
无需支付款项及其他	95.82	179,243.75	113,953.92

说明：营业外收入全部计入非经常性损益。

43、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	2020年度
房租违约金	--	216,642.71	--
其他	33.75	11,828.16	5,000.00
合计	33.75	228,470.87	5,000.00

说明：营业外支出全部计入非经常性损益。

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度至2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2022年度	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,864,141.81	7,799,097.92	6,825,029.18
递延所得税调整	-10,992,139.38	-703,907.05	-4,567,450.59
合计	9,872,002.43	7,095,190.87	2,257,578.59

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	100,990,880.02	65,899,331.31	8,588,702.00
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	15,148,632.00	9,884,899.69	1,288,305.30
某些子公司适用不同税率的影响	46,917.25	25,772.41	-150,176.85
不可抵扣的成本、费用和损失	699,899.27	458,198.86	2,186,916.10
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-63,746.70	-92,720.73	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	1,621.57	405,037.06
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,544,757.16	-3,193,304.37	-1,484,172.42
其他	-414,942.23	10,723.44	11,669.40
所得税费用	9,872,002.43	7,095,190.87	2,257,578.59

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
补助款	36,002,042.83	4,636,745.61	5,172,647.75
利息收入	553,589.46	268,739.14	263,643.64
往来款及其他	917,596.05	2,697,482.24	3,178,641.16
合计	37,473,228.34	7,602,966.99	8,614,932.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
费用支出	32,972,869.91	25,754,601.46	18,769,997.13
往来款及其他	1,170,265.80	3,004,249.45	2,939,099.31
合计	34,143,135.71	28,758,850.91	21,709,096.44

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
股东退回以前年度分红	14,778,755.88	--	--
融资租赁款	--	966,800.00	3,865,860.00
集团资金池	--	--	455,172,048.37
合计	14,778,755.88	966,800.00	459,037,908.37

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
租赁款	9,739,246.03	7,852,958.90	--
售后回租	420,362.20	472,800.00	213,000.00
集团资金池	--	--	427,824,843.14
合计	10,159,608.23	8,325,758.90	428,037,843.14

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	91,118,877.59	58,804,140.44	6,331,123.41
加：信用减值损失	8,611,264.41	981,256.20	3,842,946.54
资产减值损失	9,388,936.66	5,159,729.22	3,501,429.09
固定资产折旧	1,551,227.13	1,210,562.90	1,386,447.21
使用权资产折旧	8,214,882.08	6,201,984.38	--
无形资产摊销	2,333,397.16	1,973,111.73	2,018,971.16
长期待摊费用摊销	2,708,378.68	1,957,158.83	2,003,660.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	754.85	--
财务费用（收益以“-”号填列）	3,869,593.18	2,317,336.25	3,510,444.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,403,500.04	-697,167.21	-4,567,450.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	411,360.66	76,256.48	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-343,536,987.95	-218,704,673.93	-44,977,771.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,460,227.63	-41,402,841.85	-117,754,270.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	274,549,176.80	204,464,300.45	38,931,636.04
经营活动产生的现金流量净额	3,356,378.73	22,341,908.74	-105,772,833.60

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
当期新增的使用权资产	11,028,874.78	14,294,172.85	--
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	303,543,528.15	262,614,808.07	76,239,557.16
减：现金的期初余额	262,614,808.07	76,239,557.16	15,837,220.01
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	40,928,720.08	186,375,250.91	60,402,337.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	303,543,528.15	262,614,808.07	76,239,557.16
其中：库存现金	5,604.38	13,677.38	18,209.60
可随时用于支付的银行存款	303,537,923.77	262,601,130.69	76,221,347.56
二、现金等价物	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	303,543,528.15	262,614,808.07	76,239,557.16

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	--	--	590,538.00	保函保证金

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	期末外币余额	折算 汇率	期末折算人民币 余额	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	6,722,490.54	6.9646	46,819,457.61	4,275,030.64	6.3757	27,256,312.85
日元	75,922,453.00	0.05236	3,975,147.79	79,533,265.00	0.05542	4,407,335.88
应收账款						
其中：美元	641,998.80	6.9646	4,471,264.84	196,812.00	6.3757	1,254,814.27
应付账款						
其中：美元	115,315.00	6.9646	803,122.85	1,061,225.00	6.3757	6,766,052.23
日元	15,884,715.82	0.05236	831,691.95	84,843,345.00	0.05542	4,701,593.96

（续上表）

项目	2020.12.31		
	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	822,627.52	6.5249	5,367,562.31
日元	16,135,146.00	0.0632	1,020,322.09
应收账款			
其中：美元	1,072,206.00	6.5249	6,996,036.93
应付账款			
其中：美元	212,445.00	6.5249	1,386,182.38
日元	13,926,468.00	0.0632	880,654.13

（2）境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	主要经营业务
日本京仪自动化装备技术株式会社	日本	日元	半导体设备销售

说明：境外经营实体确定日元为记账本位币的原因是境外经营实体通常以日元进行商品和劳务的计价和结算。

49、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2022.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
国家级 重大专 项经费 （集成 电路用 温控装 置相关）	财政 拨款	--	28,000,000.00	2,781,148.45		25,218,851.55	其他收益	与资产 相关

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年度计入损 益的金额	2022年度计入 损益的列报项	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	税收返还	19,473,724.95	其他收益	与收益相关
半导体专用温控装置 T320 奖励资金	财政拨款	2,630,000.00	其他收益	与收益相关
北京市经济和信息化局中小企业发展专项资金	财政拨款	1,610,000.00	其他收益	与收益相关
北京市经济开发区 2021 年企业研发机构专项奖励	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年度计入损益的金额	2022 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“三重一创”建设若干政策 2021 年度拟支持高新技术企业成长事项	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
中关村科技园区管理委员会-前沿技术培育支持资金	财政拨款	720,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年度北京市科学技术奖 20 万	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度芜湖经济技术开发区质量奖	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
高企培育企业研发费用奖金	财政拨款	112,200.00	其他收益	与收益相关
一次性复工复产补助奖励发区财政审计局	财政拨款	97,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年芜湖制造强省、民营经济政策资金项目	财政拨款	74,000.00	其他收益	与收益相关
芜湖市科学技术局拨付 2020 年市科技计划项目资金	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
日本事业支援金	财政拨款	51,371.18	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	50,197.43	其他收益	与收益相关
一次性生产防疫物资补助资金	财政拨款	46,500.00	其他收益	与收益相关
财政审计局 2021 年度经济贡献增长奖励	财政拨款	35,441.00	其他收益	与收益相关
金桥工程种子专项经费	财政拨款	18,867.92	其他收益	与收益相关
2021 年度市级新型工业奖金补助	财政拨款	14,800.00	其他收益	与收益相关
2020 年度新型工业化政策支持企业技术改造项目	财政拨款	14,000.00	其他收益	与收益相关
2022 知识产权资助金	财政拨款	11,000.00	其他收益	与收益相关
合计		27,419,102.48		

(续上表)

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	税收返还	6,029,943.17	其他收益	与收益相关
北京经济技术开发区财政局 2020 年产值增长奖励	财政拨款	1,820,000.00	其他收益	与收益相关
中关村科技园区管理委员会前沿技术培育支持资金	财政拨款	1,280,000.00	其他收益	与收益相关
安徽省江北产业集中区产业园项目招商引资	财政拨款	1,262,202.66	其他收益	与收益相关
消费税退税	税收返还	245,366.95	其他收益	与收益相关
安徽省芜湖市 2020 年度科技创新奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
社会事业局职业能力提升补贴	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
自主就业退役士兵政策优惠	财政拨款	7,500.00	其他收益	与收益相关
北京商委进博会补助款	财政拨款	1,176.00	其他收益	与收益相关
北京知识产权专利资助	财政拨款	500.00	其他收益	与收益相关
合计		10,666,688.78		

（续上表）

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	税收返还	5,147,677.89	其他收益	与收益相关
中关村科技园区管理委员会前沿技术培育支持资金	财政拨款	1,644,200.00	其他收益	与收益相关
北京经济技术开发区财政局科技创新局-2020年一季度研发投入增长奖励	财政拨款	1,014,500.00	其他收益	与收益相关
安徽省江北产业集中区产业园项目招商引资	财政拨款	821,170.00	其他收益	与收益相关
科技创新局-首台（套）重大技术创新产品专项奖励资金	财政拨款	560,000.00	其他收益	与收益相关
北京经济技术开发区财政局2020年一季度产值增长奖励专项	财政拨款	303,800.00	其他收益	与收益相关
中国创翼、创业创新大赛奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
芜湖市高新技术企业认定奖励款	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
失业金返还	财政拨款	187,415.90	其他收益	与收益相关
芜湖市科学技术局拨付2020年市科技计划项目资金	财政拨款	140,000.00	其他收益	与收益相关
消费税退税	税收返还	34,681.85	其他收益	与收益相关
“双创大赛”奖励经费	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	18,880.00	其他收益	与收益相关
自主就业退役士兵政策优惠	财政拨款	18,000.00	其他收益	与收益相关
合计		10,320,325.64		

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
安徽京仪自动化装备技术有限公司	安徽	安徽	科技推广和应用服务业	100.00	--	出资设立
日本京仪自动化装备技术株式会社	日本	日本	半导体设备销售	100.00	--	出资设立

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 86.33%（2021 年 12 月 31 日：83.22%；2020 年 12 月 31 日：83.25%）；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.05%（2021 年 12 月 31 日：82.93%；2020 年 12 月 31 日：84.74%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、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：

项目	2022.12.31			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融资产：				
货币资金	303,543,528.15	--	--	303,543,528.15
应收票据	11,167,683.59	--	--	11,167,683.59
应收账款	214,815,124.55	--	--	214,815,124.55
其他应收款	972,678.35	1,219,897.20	2,689,999.91	4,882,575.46
金融资产合计	530,499,014.64	1,219,897.20	2,689,999.91	534,408,911.75
金融负债：				
短期借款	120,000,000.00	--	--	120,000,000.00
应付账款	195,664,486.22	--	--	195,664,486.22
其他应付款	6,903,811.64	--	--	6,903,811.64
一年内到期的非流动负债	8,779,938.74	--	--	8,779,938.74
其他流动负债	138,000.00	--	--	138,000.00
租赁负债	--	7,600,434.02	--	7,600,434.02
长期应付款	--	--	--	--
金融负债和或有负债合计	331,486,236.60	7,600,434.02	--	339,086,670.62

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、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：

项目	2021.12.31			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融资产：				
货币资金	262,614,808.07	--	--	262,614,808.07
应收票据	2,266,000.00	--	--	2,266,000.00
应收账款	192,825,738.71	--	--	192,825,738.71
其他应收款	15,451,695.87	2,586,938.16	1,050,819.89	19,089,453.92
金融资产合计	473,158,242.65	2,586,938.16	1,050,819.89	476,796,000.70

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	74,588,327.72	--	--	74,588,327.72
应付账款	197,624,711.38	--	--	197,624,711.38
其他应付款	5,630,007.58	382,644.20	--	6,012,651.78
一年内到期的非流动负债	6,951,054.12	--	--	6,951,054.12
其他流动负债	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
租赁负债	--	7,094,411.10	--	7,094,411.10
长期应付款	--	81,954.85	--	81,954.85
金融负债和或有负债合计	286,794,100.80	7,559,010.15	--	294,353,110.95

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、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：

项目	2020.12.31			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融资产：				
货币资金	76,830,095.16	--	--	76,830,095.16
应收票据	2,430,467.00	--	--	2,430,467.00
应收账款	152,646,499.33	--	--	152,646,499.33
其他应收款	1,131,651.50	16,879,640.07	721,971.79	18,733,263.36
金融资产合计	233,038,712.99	16,879,640.07	721,971.79	250,640,324.85
金融负债：				
短期借款	40,058,400.70	--	--	40,058,400.70
应付账款	84,396,839.13	--	--	84,396,839.13
其他应付款	3,429,055.34	62,013.92	--	3,491,069.26
一年内到期的非流动负债	1,260,018.81	--	--	1,260,018.81
其他流动负债	700,000.00	--	--	700,000.00
长期应付款	--	1,638,852.80	--	1,638,852.80
金融负债和或有负债合计	129,844,313.98	1,700,866.72	--	131,545,180.70

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币）

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定利率金融工具			
金融负债	120,000,000.00	74,588,327.72	40,058,400.70
其中：短期借款	120,000,000.00	74,588,327.72	40,058,400.70

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

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

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币）：

项目	外币负债		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
美元	803,122.85	6,766,052.23	1,386,182.38
日元	831,691.95	4,701,593.96	880,654.13
合计	1,634,814.80	11,467,646.19	2,266,836.51

（续上表）

项目	外币资产		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
美元	51,290,722.45	28,511,127.12	12,363,599.24
日元	3,975,147.79	4,407,335.88	1,020,322.09
合计	55,265,870.24	32,918,463.00	13,383,921.33

2、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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 58.44%（2021 年 12 月 31 日：49.44%；2020 年 12 月 31 日：44.28%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
其他权益工具投资	--	--	9,200,000.00	9,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	9,200,000.00	9,200,000.00

（续上表）

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下

项目	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				
其他权益工具投资	--	--	5,500,000.00	5,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	5,500,000.00	5,500,000.00

（续上表）

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
其他权益工具投资	--	--	5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	5,000,000.00	5,000,000.00

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	2022.12.31 公允价值	2021.12.31 公允价值	2020.12.31 公允价值	估值技术
权益工具投资：				
非上市股权投资	9,200,000.00	5,500,000.00	5,000,000.00	说明

说明：未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（3）归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

单位：万元

项目（2022 年）	2021.12.31	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损 失总额		购买、发行、出售和结 算				2022.12.31	对于在报告 期末持有的 资产，计入损 益的当期未 实现利得或 损失的变动
				计入 损益	计入 其他 综合 收益	购入	发行	出售	结 算		
权益工具投资	550.00	--	--	--	--	370.00	--	--	--	920.00	--

（续上表）

单位：万元

项目（2021 年）	2020.12.31	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失 总额		购买、发行、出售 和结算				2021.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入 损益	计入其 他综合 收益	购 入	发 行	出 售	结 算		
权益工具投资	500.00	--	--	--	50.00	--	--	--	--	550.00	--

(续上表)

单位：万元

项目（2020 年）	2019.12.31	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失 总额		购买、发行、出售 和结算				2020.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入 损益	计入其 他综合 收益	购 入	发 行	出 售	结 算		
权益工具投资	500.00	--	--	--	--	--	--	--	--	500.00	--

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公 司表决权比例(%)
北京京仪集团有 限责任公司	北京	投资管理	129,080.00	37.50	37.50

本公司最终控制方是：北京市国资委。

各报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	金额（万元）
2019.12.31	129,080.00
本期增加	--
本期减少	--
2020.12.31	129,080.00
本期增加	--
本期减少	--

项目	金额（万元）
2021.12.31	129,080.00
本期增加	--
本期减少	--
2022.12.31	129,080.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京方富资本管理股份有限公司	本公司主要股东
安徽北自投资管理中心（有限合伙）	本公司主要股东
湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	本公司主要股东
北京自动化技术研究院	受同一最终控制方控制
北京京仪敬业电工科技有限公司（以下简称“京仪敬业公司”）	受同一最终控制方控制
北京控股集团有限公司（以下简称“北控集团”）	母公司之控股股东
北京控股集团财务有限公司（以下简称“北控财务公司”） 董事、经理、财务总监及董事会秘书	受同一最终控制方控制 关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否 已经履行完毕
京仪集团	本公司	1,500.00	2018/6/26	2020/6/26	是
安徽北自	本公司	825.00	2018/6/25	2020/6/25	是
本公司	安徽京仪公司	600.00	2019/12/18	2022/12/17	是
本公司	安徽京仪公司	500.00	2019/3/20	2022/3/19	是
本公司	安徽京仪公司	1,000.00	2020/6/30	2023/6/30	否
本公司	安徽京仪公司	950.00	2021/10/20	2025/10/19	否

(2) 关联方资金拆借情况

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入： 京仪敬业公司	1,000.00	2019/5/31	2020/5/31	见说明

说明：京仪敬业公司拆入资金是通过委托借款的方式从北京控股集团财务有限公司转入本公司，公司 2019 年因关联借款而形成的短期借款余额 1,001.83 万元。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，其中在公司领薪人数 10 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 19 人，其中在公司领薪人数 8 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，其中在公司领薪人数 6 人，薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	1,508.81	1,168.51	272.03

(4) 其他关联交易

① 关联方资金归集

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初余额	--	--	2,734.72
资金池转入	--	--	42,782.48
资金池转出	--	--	45,517.20
期末余额	--	--	--
利息收入	--	--	21.96

说明：京仪集团为强化集团整体资金管控、加强资金集中管理和提高资金使用效率，对下属企业采取资金池的模式进行资金集中管理。2020 年度，本公司将部分资金划转至资金池账户。

② 关联方存款

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
北控财务公司	--	19,271,395.99	60,782,889.41

说明：本公司的关联方存款是存放于北控财务公司的存款。截至 2022 年末，公司财务公司存款账户无余额。

③ 购买资产

2022 年本公司向关联方安徽北自投资管理中心（有限合伙）购买芯链融创集成电路产业发展（北京）公司 3.70% 的股权，交易价款为 370.00 万元。

④ 科技成果奖励

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
北京京仪集团有限责任公司	--	--	100,000.00

5、关联方应收应付款项

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京京仪集团有限责任公司	--	--	665.04	--
其他应收款	安徽北自投资管理中心（有限合伙）	--	--	443.36	--
其他应收款	湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	--	--	274.46	--
其他应收款	北京方富资本管理股份有限公司	--	--	95.01	--
其他应收款	北京自动化技术研究院	--	--	15.26	--

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京京仪集团有限责任公司	665.04	--
其他应收款	安徽北自投资管理中心（有限合伙）	443.36	--
其他应收款	湖北农谷方富产业投资中心（有限合伙）	274.46	--
其他应收款	北京方富资本管理股份有限公司	95.01	--
其他应收款	关键管理人员	91.53	--
其他应收款	北京自动化技术研究院	15.26	--

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	--	--	790,000.00
公司报告期行权的各项权益工具总额	--	--	790,000.00
公司报告期失效的各项权益工具总额	--	--	--
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	不涉及	不涉及	不涉及
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不涉及	不涉及	不涉及

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	按可行权条件确定
2020 年度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	1,511,841.46
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	790,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第 1 年	2,767,600.62
资产负债表日后第 2 年	1,251,624.48
资产负债表日后第 3 年	460,136.32
以后年度	315,000.00
合计	4,794,361.42

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
安徽京仪公司	信用担保	1,000.00	3 年	--
安徽京仪公司	信用担保	950.00	4 年	--
合计		1,950.00		

(2) 产品质量保证条款

本公司对售出的产品负有质量保证义务，具体说明详见附注五、26 说明。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2023 年 3 月与中国农业银行股份有限公司签订信用证融资协议，借款 990.00

万元。

截至 2023 年 XX 月 X 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,167,683.59	--	11,167,683.59	2,156,000.00	--	2,156,000.00

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,430,467.00	--	2,430,467.00

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,536,000.00	138,000.00	700,000.00	2,000,000.00

（续上表）

种类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,500,000.00	700,000.00

（2）按坏账计提方法分类

类别	2022.12.31					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	11,167,683.59	100.00	--	--	11,167,683.59	2,156,000.00	100.00	--	--	2,156,000.00
其中：										
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	11,167,683.59	100.00	--	--	11,167,683.59	2,156,000.00	100.00	--	--	2,156,000.00

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.12.31					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
合计	11,167,683.59	100.00	--	--	11,167,683.59	2,156,000.00	100.00	--	--	2,156,000.00

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按单项计提坏账准备			--	--	--
按组合计提坏账准备	2,430,467.00	100.00	--	--	2,430,467.00
其中:					
商业承兑汇票			--	--	--
银行承兑汇票	2,430,467.00	100.00			2,430,467.00
合计	2,430,467.00	100.00	--	--	2,430,467.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	232,446,731.11	206,036,977.86	159,453,718.48
其中: 0-6 个月	134,535,003.27	183,986,438.12	139,355,980.47
7-12 个月	97,911,727.84	22,050,539.74	20,097,738.01
1 年以内小计:	232,446,731.11	206,036,977.86	159,453,718.48
1 至 2 年	19,186,465.49	13,824,177.72	6,719,785.35
2 至 3 年	3,684,364.40	2,452,964.35	561,288.06
3 年以上	1,112,768.81	628,773.26	218,790.00
小计	256,430,329.81	222,942,893.19	166,953,581.89
减: 坏账准备	13,643,474.29	5,332,396.60	4,531,566.71
合计	242,786,855.52	217,610,496.59	162,422,015.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	825,780.00	0.32	825,780.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	255,604,549.81	99.68	12,817,694.29	5.01	242,786,855.52
其中:					
内销客户	210,643,041.73	82.14	12,817,694.29	6.09	197,825,347.44

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
应收合并范围内关联方	44,961,508.08	17.53	--	--	44,961,508.08
合计	256,430,329.81	100.00	13,643,474.29	5.32	242,786,855.52

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	825,780.00	0.37	825,780.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	222,117,113.19	99.63	4,506,616.60	2.03	217,610,496.59
其中:					
内销客户	190,830,283.83	85.60	4,506,616.60	2.36	186,323,667.23
应收合并范围内关联方	31,286,829.36	14.03	--	--	31,286,829.36
合计	222,942,893.19	100.00	5,332,396.60	2.39	217,610,496.59

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	825,780.00	0.49	825,780.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	166,127,801.89	99.51	3,705,786.71	2.23	162,422,015.18
其中:					
内销客户	151,628,534.12	90.82	3,705,786.71	2.44	147,922,747.41
应收合并范围内关联方	14,499,267.77	8.68	--	--	14,499,267.77
合计	166,953,581.89	100.00	4,531,566.71	2.71	162,422,015.18

① 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 1	825,780.00	825,780.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：内销客户

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	93,367,515.87	1,325,818.73	1.42
7-12 月	94,117,707.16	6,296,474.61	6.69
1 年以内小计	187,485,223.03	7,622,293.34	4.07
1 至 2 年	19,186,465.49	3,346,119.58	17.44
2 至 3 年	3,536,786.40	1,414,714.56	40.00
3 年以上	434,566.81	434,566.81	100.00
合计	210,643,041.73	12,817,694.29	6.09

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	41,167,487.40	--	--
7-12 月	3,794,020.68	--	--
1 年以内小计	44,961,508.08	--	--
1 至 2 年	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--
3 年以上	--	--	--
合计	44,961,508.08	--	--

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
单位 1	825,780.00	825,780.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：内销客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	169,662,852.70	1,900,223.95	1.12
7-12 月	13,273,637.66	607,932.60	4.58
1 年以内小计	182,936,490.36	2,508,156.55	1.37
1-2 年	6,694,210.40	1,141,362.87	17.05
2-3 年	570,809.81	228,323.92	40.00
3 年以上	628,773.26	628,773.26	100.00

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	190,830,283.83	4,506,616.60	2.36

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	14,323,585.42	--	--
7-12 月	8,776,902.08	--	--
1 年以内小计	23,100,487.50	--	--
1 至 2 年	6,982,389.32	--	--
2 至 3 年	1,203,952.54	--	--
合计	31,286,829.36	--	--

② 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单位 1	825,780.00	825,780.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：内销客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	128,099,329.05	1,409,092.62	1.10
7-12 月	18,248,529.74	892,353.10	4.89
1 年以内小计	146,347,858.79	2,301,445.72	1.57
1-2 年	4,651,902.07	1,021,557.69	21.96
2-3 年	409,983.26	163,993.30	40.00
3 年以上	218,790.00	218,790.00	100.00
合计	151,628,534.12	3,705,786.71	2.44

组合计提项目：应收合并范围内关联方

北京京仪自动化装备技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 月	11,109,073.42	--	--
7-12 月	1,849,208.27	--	--
1 年以内小计	12,958,281.69	--	--
1 至 2 年	1,389,681.28	--	--
2 至 3 年	151,304.80	--	--
合计	14,499,267.77	--	--

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年计提坏账准备金额 8,311,077.69 元。

2021 年计提坏账准备金额 800,829.89 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 216,146,012.35 元,占应收账款期末余额合计数的比例 84.28%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,162,587.33 元。

截至 2021 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 160,473,581.83 元,占应收账款期末余额合计数的比例 71.98%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,148,148.53 元。

截至 2020 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 127,085,832.53 元,占应收账款期末余额合计数的比例 76.12%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,839,745.82 元。

3、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	6,194,127.40	20,683,866.92	21,052,727.99
合计	6,194,127.40	20,683,866.92	21,052,727.99

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	2,195,979.61	4,453,252.87	4,190,645.26
1 至 2 年	3,089,652.72	800,682.00	16,256,819.12
2 至 3 年	796,722.00	15,242,168.23	184,171.91
3 以上	873,869.79	678,776.10	753,069.79

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
小计	6,956,224.12	21,174,879.20	21,384,706.08
减：坏账准备	762,096.72	491,012.28	331,978.09
合计	6,194,127.40	20,683,866.92	21,052,727.99

(2) 按款项性质披露

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方	2,538,806.91	--	2,538,806.91	2,687,038.94	--	2,687,038.94
合并范围外关联方	--	--	--	14,931,355.88	--	14,931,355.88
押金保证金	4,061,467.21	406,146.72	3,655,320.49	3,166,572.47	316,657.25	2,849,915.22
备用金				150.00	--	150.00
其他	355,950.00	355,950.00	--	389,761.91	174,355.03	215,406.88
合计	6,956,224.12	762,096.72	6,194,127.40	21,174,879.20	491,012.28	20,683,866.92

续上表：

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方	3,066,274.37	--	3,066,274.37
合并范围外关联方	15,846,655.88	--	15,846,655.88
押金保证金	1,941,009.05	194,100.91	1,746,908.14
备用金	3,333.32	--	3,333.32
其他	527,433.46	137,877.18	389,556.28
合计	21,384,706.08	331,978.09	21,052,727.99

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,600,274.12	6.15	406,146.72	6,194,127.40
应收合并范围内关联方	2,538,806.91	--	--	2,538,806.91
押金及保证金	4,061,467.21	10.00	406,146.72	3,655,320.49
合计	6,600,274.12	6.15	406,146.72	6,194,127.40

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备:					
艾波达(南通)环保科技有限公司	344,650.00	100.00	344,650.00	--	预计无法收回
上海钢郑实业有限公司	11,300.00	100.00	11,300.00	--	预计无法收回
合计	355,950.00	100.00	355,950.00	--	--

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	20,830,229.20	1.53	318,687.28	20,511,541.92
合并范围内关联方	2,687,038.94	--	--	2,687,038.94
合并范围外关联方	14,931,355.88	--	--	14,931,355.88
押金保证金	3,166,572.47	10.00	316,657.25	2,849,915.22
员工备用金	150.00	--	--	150.00
其他	45,111.91	4.50	2,030.03	43,081.88
合计	20,830,229.20	1.53	318,687.28	20,511,541.92

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
艾波达(南通)环保科技有限公司	344,650.00	50.00	172,325.00	172,325.00	预计无法收回

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	21,040,056.08	0.92	194,118.09	20,845,937.99
合并范围内关联方	3,066,274.37	--	--	3,066,274.37
合并范围外关联方	15,846,655.88	--	--	15,846,655.88
押金保证金	1,941,009.05	10.00	194,100.91	1,746,908.14
备用金	3,333.32	--	--	3,333.32

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
其他	182,783.46	0.01	17.18	182,766.28
合计	21,040,056.08	0.92	194,118.09	20,845,937.99

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
艾波达（南通）环保科技有限公司	344,650.00	40.00	137,860.00	206,790.00	预计无法收回

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	318,687.28	--	172,325.00	491,012.28
2021 年 12 月 31 日余额在本期	318,687.28	--	172,325.00	491,012.28
本期计提	87,459.44		183,625.00	271,084.44
本期转回				
2022 年 12 月 31 日余额	406,146.72	--	355,950.00	762,096.72

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	194,118.09	--	137,860.00	331,978.09
2020 年 12 月 31 日余额在本期	194,118.09	--	137,860.00	331,978.09
本期计提	124,569.19	--	34,465.00	159,034.19
2021 年 12 月 31 日余额	318,687.28	--	172,325.00	491,012.28

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	161,012.09	--	--	161,012.09
2019年12月31日余额在本期	161,012.09	--	--	161,012.09
本期计提	33,106.00	--	137,860.00	170,966.00
2020年12月31日余额	194,118.09	--	137,860.00	331,978.09

(5) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日本京仪自动化装备技术有限公司	关联方往来	2,538,806.91	1 年以内 1-2 年	36.50	--
大族环球科技股份有限公司	押金保证金	2,127,283.70	一年以内、1-3	30.58	212,728.37
株洲中车时代半导体有限公司	押金保证金	410,872.00	2-3 年	5.91	41,087.20
艾波达（南通）环保科技有限公司	往来款	344,650.00	2-3 年	4.95	344,650.00
北京联东世纪房地产租赁有限公司	押金保证金	338,424.21	1-2 年	4.87	33,842.42
合计	--	5,760,036.82	--	82.81	632,307.99

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
京仪集团	合并范围外关联方往来款	6,650,440.15	1 年以内	31.41	--
安徽北自	合并范围外关联方往来款	4,433,626.76	1 年以内	20.94	--
湖北农谷方富	合并范围外关联方往来款	2,744,626.09	1 年以内	12.96	--
日本京仪	合并范围内关联方往来款	2,687,038.94	1 年以内	12.69	--
大族环球科技股份有限公司	押金保证金	1,050,819.89	5 年以上	4.96	105,081.99
合计		17,566,551.83		82.96	105,081.99

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
京仪集团	合并范围外关联 方往来款	6,650,440.15	1年以内	31.10	--
安徽北自	合并范围外关联 方往来款	4,433,626.76	1年以内	20.73	--
日本京仪	合并范围内关联 方往来款	3,066,274.37	1-2年	14.34	--
湖北农谷方富	合并范围外关联 方往来款	2,744,626.09	1年以内	12.83	--
大族环球科技股份 有限公司	押金保证金	1,095,144.64	5年以上	5.12	109,514.46
合计		17,990,112.01		84.13	109,514.46

4、长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	10,930,915.00	--	10,930,915.00	10,930,915.00	--	10,930,915.00

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,930,915.00	--	10,930,915.00

对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
安徽京仪公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
日本京仪公司	930,915.00	--	--	930,915.00	--	--
合计	10,930,915.00	--	--	10,930,915.00	--	--

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽京仪公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
日本京仪公司	930,915.00	--	--	930,915.00	--	--
合计	10,930,915.00	--	--	10,930,915.00	--	--

(续上表)

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽京仪公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
日本京仪公司	1,241,220.00	--	310,305.00	930,915.00	--	--
合计	11,241,220.00	--	310,305.00	10,930,915.00	--	--

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,762,312.42	426,694,278.76	500,032,005.34	345,407,181.92
其他业务	19,712,537.37	18,014,823.68	7,749,238.92	7,749,238.92
合计	670,474,849.79	444,709,102.44	507,781,244.26	353,156,420.84

(续上表)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	348,558,864.79	272,854,165.25
其他业务	6,517,024.59	6,517,024.59
合计	355,075,889.38	279,371,189.84

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
温控设备	315,150,068.24	190,412,398.14	249,340,211.07	170,794,903.96
工艺废气处理设备	226,838,617.87	145,870,596.05	184,133,427.76	119,056,994.64
晶圆传片设备	19,222,706.64	15,882,112.00	836,000.00	828,304.21
零配件及支持性设备	69,575,119.94	57,953,653.11	49,486,724.86	41,409,391.48
维护、维修等服务	19,975,799.73	16,575,519.46	16,235,641.65	13,317,587.63
小计	650,762,312.42	426,694,278.76	500,032,005.34	345,407,181.92
其他业务:				
技术服务	11,050,525.00	9,352,811.31	--	--
委托研发	8,662,012.37	8,662,012.37	7,749,238.92	7,749,238.92
小计	19,712,537.37	18,014,823.68	7,749,238.92	7,749,238.92
合计	670,474,849.79	444,709,102.44	507,781,244.26	353,156,420.84

(续上表)

主要产品类型	2020 年度	
	收入	成本
主营业务：		
温控设备	191,814,143.52	138,624,798.69
工艺废气处理设备	104,687,207.53	91,665,150.58
晶圆传片设备	3,626,000.00	3,203,545.44
零配件及支持性设备	36,168,671.78	29,338,253.60
维护、维修等服务	12,262,841.96	10,022,416.94
小计	348,558,864.79	272,854,165.25
其他业务：		
技术服务	--	--
委托研发	6,517,024.59	6,517,024.59
小计	6,517,024.59	6,517,024.59
合计	355,075,889.38	279,371,189.84

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	650,762,312.42	426,694,278.76	499,542,405.34	345,125,838.85
境外	--	--	489,600.00	281,343.07
小计	650,762,312.42	426,694,278.76	500,032,005.34	345,407,181.92

(续上表)

主要经营地区	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	347,726,344.94	272,007,721.17
境外	832,519.85	846,444.08
小计	348,558,864.79	272,854,165.25

(4) 营业收入分解信息

项目	2022 年度				
	产品销售	维护、维修等服务	技术服务	委托研发	合计
主营业务收入	630,786,512.69	19,975,799.73	--	--	650,762,312.42
其中：在某一时刻确认	630,786,512.69	13,759,982.28	--	--	644,546,494.97
在某一时段确认	--	6,215,817.45	--	--	6,215,817.45
其他业务收入	--	--	11,050,525.00	8,662,012.37	19,712,537.37

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年度				
	产品销售	维护、维修等服务	技术服务	委托研发	合计
其中：在某一时间点确认	--	--	11,050,525.00	--	11,050,525.00
在某一时段确认	--	--	--	8,662,012.37	8,662,012.37
合计	630,786,512.69	19,975,799.73	11,050,525.00	8,662,012.37	670,474,849.79

(续上表)

项目	2021 年度				
	产品销售	维护、维修等服务	技术服务	委托研发	合计
主营业务收入	483,796,363.69	16,235,641.65	--	--	500,032,005.34
其中：在某一时间点确认	483,796,363.69	10,085,641.65	--	--	493,882,005.34
在某一时段确认	--	6,150,000.00	--	--	6,150,000.00
其他业务收入	--	--	--	7,749,238.92	7,749,238.92
其中：在某一时间点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	7,749,238.92	7,749,238.92
合计	483,796,363.69	16,235,641.65	--	7,749,238.92	507,781,244.26

(续上表)

项目	2020 年度				
	产品销售	维护、维修等服务	技术服务	委托研发	合计
主营业务收入	336,296,022.83	12,262,841.96	--	--	348,558,864.79
其中：在某一时间点确认	336,296,022.83	9,146,261.43	--	--	345,442,284.26
在某一时段确认	--	3,116,580.53	--	--	3,116,580.53
其他业务收入	--	--	--	6,517,024.59	6,517,024.59
其中：在某一时间点确认	--	--	--	--	--
在某一时段确认	--	--	--	6,517,024.59	6,517,024.59
合计	336,296,022.83	12,262,841.96	--	6,517,024.59	355,075,889.38

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,726,525.98	4,636,745.61	5,172,647.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	219,618.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62.07	-49,227.12	108,953.92

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,665.30	27,504.25	832,959.31
非经常性损益总额	10,783,253.35	4,615,022.74	6,334,179.43
减：非经常性损益的所得税影响数	1,686,440.55	712,963.57	952,970.83
非经常性损益净额	9,096,812.80	3,902,059.17	5,381,208.60
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,096,812.80	3,902,059.17	5,381,208.60

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是一次性计入损益的股份支付费用、个税手续费返还。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.13%	21.20%	6.23%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.32%	19.79%	0.93%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.49	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.46	0.01

北京京仪自动化装备技术股份有限公司

2023 年 4 月 14 日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 名 董阳阳
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1984-07-20
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普
 Working unit
 身份证号码 110104198407201029
 Identity card No



姓名：董阳阳
 证书编号：110101560091

This certificate is valid for another year after this renewal.

110101560091

证书编号 北京注册会计师协会
 No. of Certificate
 2014 08 10
 批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期 年 月 日
 Date of Issuance: Yr M D



年 月 日
 Yr M D



姓名 王洪艳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1965-09-18
Date of birth
工作单位 上海均富潘陈张佳华会计师
事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110105650918114
Identity card No.

证书编号: 110000100101
No. of Certificate
上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs
2005年03月08日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年3月4日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
上海均富潘陈张佳华
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

松信 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月7日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
申信
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

京都天华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
京都天华
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

松信 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日

注意事项

- 注册会计师执业业务，应当严格按照执业准则和规则办理。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业满两年，应当在本证书背面加盖注册会计师协会公章。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名 王洪艳
证书编号 110000100101
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年3月4日

2013