

江苏微导纳米科技股份有限公司

财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第431023号

江苏微导纳米科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏微导纳米科技股份有限公司（以下简称“微导纳米”）财务报表，包括2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的资产负债表，2023年度、2022年度、2021年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了微导纳米2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及2023年度、2022年度、2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2023年度、2022年度及2021年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。





（一）收入确认

1、事项描述

微导纳米收入详见财务报表附注“三、（二十一）收入”“五、（三十九）营业收入、营业成本”。2021年度营业收入总金额为427,917,135.52元、2022年度营业收入总金额为684,511,905.51元、2023年度营业收入总金额为1,679,721,346.20元。微导纳米销售的产品大部分是非标准化产品，鉴于在三个年度销售数量、销售金额增长幅度较大，因此我们在审计中重点关注收入的真实性。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：

- （1）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （2）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估微导纳米的收入确认政策，并确认其是否一贯执行；
- （3）检查主要销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策的适当性；
- （4）执行实质性分析程序，分析毛利率及应收账款周转率的变动情况及与同行业的对比；
- （5）检查主要产品的发货申请单、托运单、客户确认的验收单等外部证据，检查销售收款记录，包括期后回款；
- （6）对期末应收账款和销售收入及与收入确认相关的核心合同条款进行函证；
- （7）调查重要客户和新增客户背景资料；
- （8）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。

（二）存货

1、事项描述

截至2021年12月31日，微导纳米存货金额为402,968,091.82元，占财务报表资产总额的29.70%，其中发出商品金额286,741,299.34元，占期末存货金额的71.16%；截至2022年12月31日，微导纳米存货金额为975,384,840.48元，占财务报表资产总额的25.54%，其中发出商品金额为545,582,072.41元，占期末存货





金额的 55.94%。；截至 2023 年 12 月 31 日，微导纳米存货金额为 3,217,345,365.39 元，占财务报表资产总额的 42.43%，其中发出商品金额为 1,926,182,903.89 元，占期末存货金额的 59.87%。该发出商品系已交付给购买方但尚未验收的产品，由于上述存货对财务报表影响重大，其验收周期长、分布范围广等涉及发出商品存在性认定，需要管理层做出重大判断和假设，因此我们在审计中予以重点关注。详见财务报表附注“三、（九）存货”“五、（八）存货”。

2、审计应对

针对存货事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

- （1）了解、测试和评价存货相关内部控制，评估会计政策的适当性；
- （2）分析存货余额的变动及周转率；取得发出商品清单，检查销售合同、发货申请单、托运单及对应合同的回款情况；
- （3）对发出商品数量及其对应销售合同金额执行函证；
- （4）选取样本在客户生产车间现场查看微导纳米发出商品的使用和验收状态，并对设备数量进行监盘；
- （5）对存货执行存货跌价准备测试；
- （6）期末对存货执行监盘程序；
- （7）查阅网络公开信息中相关客户的经营状况，分析其采购规模变动的原因，对微导纳米发出商品情况的存在认定进行佐证。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估微导纳米的持续经营能力，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微导纳米、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微导纳米的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不





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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对微导纳米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微导纳米不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造





成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年10月11日





资产负债表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,153,587,343.07	1,757,300,143.56	120,056,720.60
交易性金融资产	五、2	10,408,361.12	10,099,125.00	247,378,850.00
衍生金融资产				
应收票据	五、3	260,211,352.68	111,963,183.40	71,591,624.70
应收账款	五、4	375,184,615.65	233,797,299.82	80,509,824.58
应收款项融资	五、5	74,690,341.93	129,670,115.86	16,202,550.67
预付款项	五、6	130,196,140.09	74,378,841.24	9,591,746.54
其他应收款	五、7	11,374,480.53	12,392,444.94	5,545,551.69
存货	五、8	3,217,345,365.39	975,384,840.48	402,968,091.82
合同资产	五、9	173,936,017.47	102,968,500.78	41,566,378.55
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	1,409,176,585.42	291,420,942.98	280,912,127.44
流动资产合计		6,816,110,603.35	3,699,375,438.06	1,276,323,466.59
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、11	54,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、12	233,344,125.42	43,623,987.92	36,008,452.83
在建工程	五、13	8,522,454.80		455,185.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、14	158,074,603.61	2,607,054.44	13,142,387.13
无形资产	五、15	6,613,639.84	8,034,682.22	8,207,829.80
开发支出	五、16	130,986,853.69		
商誉				
长期待摊费用	五、17	16,163,298.72	742,588.28	7,953,132.80
递延所得税资产	五、18	94,356,896.22	21,342,162.27	12,377,040.03
其他非流动资产	五、19	63,833,487.64	40,406,864.00	417,170.25
非流动资产合计		765,895,359.94	120,757,339.13	82,561,198.39
资产总计		7,582,005,963.29	3,820,132,777.19	1,358,884,664.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：江苏微纳纳米科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、21	544,497,265.81	292,358,112.47	66,540,613.14
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、22	886,841,665.66	251,666,257.60	76,611,113.57
应付账款	五、23	1,146,025,116.02	501,610,524.25	120,230,839.49
预收款项				
合同负债	五、24	1,957,990,863.10	625,228,380.56	124,591,509.39
应付职工薪酬	五、25	139,754,395.08	68,305,835.67	28,229,110.16
应交税费	五、26	69,781,768.30	16,235,502.58	1,207,186.63
其他应付款	五、27	45,888,117.90	24,145,386.90	6,991,797.94
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、28	25,048,230.78	2,724,541.74	15,594,877.23
其他流动负债	五、29	151,203,293.13	38,950,188.16	6,246,627.26
流动负债合计		4,967,030,715.78	1,821,224,729.93	446,243,674.81
非流动负债：				
长期借款	五、30			
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、31	145,189,118.88		9,881,793.80
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、32	22,997,750.13	7,929,709.52	2,979,053.70
递延收益	五、33	74,320,024.45	26,877,510.42	11,089,334.18
递延所得税负债	五、18	23,772,444.71	405,926.91	2,056,305.56
其他非流动负债	五、34	4,225,542.83	905,655.93	3,135,149.80
非流动负债合计		270,504,881.00	36,118,802.78	29,141,637.04
负债合计		5,237,535,596.78	1,857,343,532.71	475,385,311.85
股东权益：				
股本	五、35	454,455,359.00	454,455,359.00	409,009,823.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、36	1,444,779,290.82	1,333,490,039.94	353,796,225.62
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、37	44,523,571.67	17,484,384.55	12,069,330.45
未分配利润	五、38	400,712,145.02	157,359,460.99	108,623,974.06
股东权益合计		2,344,470,366.51	1,962,789,244.48	883,499,353.13
负债和股东权益总计		7,582,005,963.29	3,820,132,777.19	1,358,884,664.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



利润表

编制单位：江苏微纳纳米科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、39	1,679,721,346.20	684,511,905.51	427,917,135.52
减：营业成本	五、39	968,188,987.02	403,619,294.65	235,345,474.60
税金及附加	五、40	9,646,156.15	4,724,431.99	2,326,916.75
销售费用	五、41	62,234,619.81	36,646,661.49	30,311,329.02
管理费用	五、42	162,501,787.46	49,933,835.91	25,779,239.89
研发费用	五、43	177,153,097.31	138,395,433.08	97,039,969.43
财务费用	五、44	685,017.15	-603,865.40	2,192,903.33
其中：利息费用		16,573,247.59	5,349,928.41	3,480,478.71
利息收入		17,579,810.46	4,921,895.02	1,954,517.37
加：其他收益	五、45	105,184,140.21	28,691,076.21	20,557,957.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	27,777,753.56	13,964,344.88	10,744,917.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	309,236.12	351,375.00	566,316.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-63,285,080.48	-19,597,426.35	-13,356,094.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-79,948,566.84	-32,010,870.00	-12,946,880.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-43,275.86	367,019.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		289,305,888.01	43,561,633.10	40,487,518.73
加：营业外收入	五、51	2,630,408.77	2,829,680.20	265,113.72
减：营业外支出	五、52	221,382.50	138,222.17	166,724.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,714,914.28	46,253,091.13	40,585,907.69
减：所得税费用	五、53	21,323,043.13	-7,897,449.90	-5,527,761.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,391,871.15	54,150,541.03	46,113,669.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,391,871.15	54,150,541.03	46,113,669.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		270,391,871.15	54,150,541.03	46,113,669.47
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.5950	0.1318	0.1149
（二）稀释每股收益		0.5822	0.1318	0.1149

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：江苏微导纳米科技股份有限公司

金额单位：人民币元

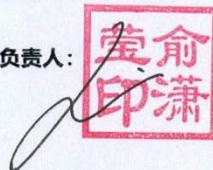
项 目	注释	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,889,935,002.78	911,526,609.12	379,549,356.86
收到的税费返还		70,666,497.13	11,250,213.34	9,115,056.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	413,646,822.94	120,215,443.16	310,795,757.14
经营活动现金流入小计		3,374,248,322.85	1,042,992,265.62	699,460,170.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,147,979,034.89	490,913,313.15	328,254,363.99
支付给职工以及为职工支付的现金		376,449,748.09	176,808,465.50	99,872,755.14
支付的各项税费		89,760,189.73	25,531,232.20	18,866,929.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	666,729,201.95	181,242,351.71	328,778,333.97
经营活动现金流出小计		3,280,918,174.66	874,495,362.56	775,772,382.98
经营活动产生的现金流量净额		93,330,148.19	168,496,903.06	-76,312,212.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,720,415,094.30	1,087,000,000.00	767,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,270,333.33	8,839,070.95	6,150,179.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,742,685,427.63	1,095,839,070.95	773,150,179.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,153,221.29	47,338,168.73	22,845,148.35
投资支付的现金		2,720,000,000.00	842,000,000.00	1,262,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,906,153,221.29	889,338,168.73	1,284,845,148.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,163,467,793.66	206,500,902.22	-511,694,968.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,051,170,901.03	190,000,000.00
取得借款收到的现金		544,211,436.64	334,330,062.23	113,037,323.14
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		544,211,436.64	1,385,500,963.26	303,037,323.14
偿还债务支付的现金		292,133,072.23	120,727,603.14	64,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,747,676.77	4,477,317.87	2,648,506.27
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	24,596,117.66	27,297,278.39	3,466,615.35
筹资活动现金流出小计		326,476,866.66	152,502,199.40	71,025,121.62
筹资活动产生的现金流量净额		217,734,569.98	1,232,998,763.86	232,012,201.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,492,963.87	595,281.70	-1,196.38
五、现金及现金等价物净增加额		-855,896,039.36	1,608,591,850.84	-355,996,176.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,718,132,634.73	109,540,783.89	465,536,960.18
六、期末现金及现金等价物余额		862,236,595.37	1,718,132,634.73	109,540,783.89

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

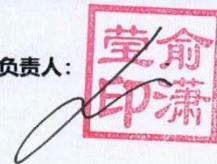
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	454,455,359.00				1,333,490,039.94				17,484,384.55	157,359,460.99	1,962,789,244.48
加：会计政策变更	32,020,000.19										
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	454,455,359.00				1,333,490,039.94				17,484,384.55	157,359,460.99	1,962,789,244.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					111,289,250.88				27,039,187.12	243,352,684.03	381,681,122.03
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					111,289,250.88						111,289,250.88
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									27,039,187.12	-27,039,187.12	
2、提取一般风险准备									27,039,187.12	-27,039,187.12	
3、对股东的分配											
4、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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	454,455,359.00				1,444,779,290.82				44,523,571.67	400,712,145.02	2,344,470,366.51

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



股东权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度

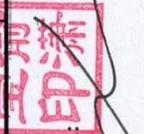
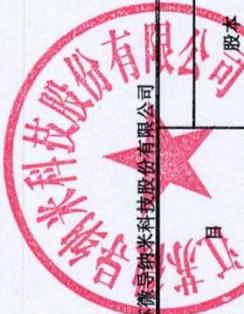
项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	409,009,823.00				353,796,225.62				12,069,330.45	108,623,974.06	883,499,353.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	409,009,823.00				353,796,225.62				12,069,330.45	108,623,974.06	883,499,353.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,445,536.00				979,693,814.32				5,415,054.10	48,735,486.93	1,079,289,891.35
（一）综合收益总额										54,150,541.03	54,150,541.03
（二）股东投入和减少资本	45,445,536.00				979,693,814.32						1,025,139,350.32
1、股东投入的普通股	45,445,536.00				978,025,822.18						1,023,471,358.18
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					1,667,992.14						1,667,992.14
（三）利润分配									5,415,054.10	-5,415,054.10	
1、提取盈余公积									5,415,054.10	-5,415,054.10	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	454,455,359.00				1,333,490,039.94				17,484,384.55	157,359,460.99	1,962,789,244.48

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



股东权益变动表

编制单位：江苏源纳米科技股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	49,837,904.00				521,151,573.32				7,457,963.50	67,121,671.54	645,569,112.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	49,837,904.00				521,151,573.32				7,457,963.50	67,121,671.54	645,569,112.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	359,171,919.00				-167,355,347.70				4,611,366.95	41,502,302.52	237,930,240.77
（一）综合收益总额										46,113,669.47	46,113,669.47
（二）股东投入和减少资本	10,306,591.00				181,509,980.30						191,816,571.30
1、股东投入的普通股	10,306,591.00				179,693,409.00						190,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					1,816,571.30						1,816,571.30
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									4,611,366.95	-4,611,366.95	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									4,611,366.95	-4,611,366.95	
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本					-348,865,328.00						
2、盈余公积转增股本					-348,865,328.00						
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	409,009,823.00				353,796,225.62				12,069,330.45	108,623,974.06	883,499,353.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



江苏微导纳米科技股份有限公司
财务报表附注
2023 年度、2022 年度、2021 年度
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏微导纳米科技股份有限公司（原名江苏微导纳米装备科技有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2015 年 12 月 25 日，于 2023 年 8 月 23 日取得无锡市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320213MA1MDBFY36 的《营业执照》。注册资本：人民币 45,445.5359 万元整；法定代表人：王磊；公司住所：无锡市新吴区长江南路 27 号。

2、历史沿革

（1）公司设立

2015 年 12 月 11 日，潘景伟、王燕清、刘兵武和胡彬签署了《江苏微导纳米装备科技有限公司章程》等相关公司设立文件，设立公司，于 2015 年 12 月 25 日由无锡市新吴区市场监督管理局批准成立，并于 2016 年 1 月 22 日取得社会统一信用代码为 91320213MA1MDBFY36 的《营业执照》，注册资本为 2,000.00 万元人民币。

公司设立时的股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	出资方式
王燕清	1,735.40	86.77	货币
潘景伟	147.00	7.35	货币
胡彬	88.20	4.41	货币
刘兵武	29.40	1.47	货币
合计	2,000.00	100.00	

（2）第一次股权变更

2015年12月29日，经股东会决议和修改后的章程规定：公司注册资本由2,000.00万元人民币增资至2,941.1765万元人民币。新增注册资本941.1765万元人民币由芬兰籍LI WEI MIN和新加坡籍LI XIANG以技术出资的方式认缴。其中，LI WEI MIN技术出资676.4706万元人民币，占注册资本的23%，不足部分由现汇补足；LI XIANG技术出资264.7059万元人民币，占注册资本的9%，不足部分由现汇补足。

此次变更后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	出资方式
王燕清	1,735.40	59.00	货币
LI WEI MIN	676.47	23.00	技术

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	出资方式
LI XIANG	264.71	9.00	技术
潘景伟	147.00	5.00	货币
胡彬	88.20	3.00	货币
刘兵武	29.40	1.00	货币
合计	2,941.18	100.00	

(3) 第二次股权变更

2017年2月10日，经股东会决议和修改后的章程规定：（1）LI WEI MIN 将其占公司8%的股权共计 235.2941 万元以 0.00 万元转让给无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）；（2）LI XIANG 将其占公司4%的股权共计 117.6471 万元以 0.00 万元转让给无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）；（3）王燕清将其占公司3%的股权共计 88.24955 万元以 88.24955 万元转让给无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）；（4）王燕清将其占公司3%的股权共计 88.24955 万元以 88.24955 万元转让给无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）。

此次变更后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	出资方式
王燕清	1,558.90	53.00	货币
LI WEI MIN	441.18	15.00	技术
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	352.94	12.00	技术
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	88.25	3.00	货币
LI XIANG	147.06	5.00	技术
潘景伟	147.00	5.00	货币
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	88.25	3.00	货币
胡彬	88.20	3.00	货币
刘兵武	29.40	1.00	货币
合计	2,941.18	100.00	

(4) 注册资本变更、股东变更

2018年3月23日，经董事会、股东会决议和章程修正案规定：（1）刘兵武将其占公司1%的股权共计 29.40 万元以 50.00 万元转让给王燕清；（2）王燕清将其占公司3%的股权共计 88.2353 万元以 88.2353 万元转让给 LI XIANG；（3）王燕清将其占公司2%的股权共计 58.7647 万元以 58.7647 万元转让给 LI WEI MIN；（4）王燕清将其占公司1%的股权共计 29.40 万元以 29.40 万元转让给胡彬；（5）无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）将其占公司1%的股权共计 29.40 万元以 29.40 万元转让给胡彬。

此次变更后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	出资方式
王燕清	1,411.90	48.00	货币
LI WEI MIN	441.18	15.00	技术
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	352.94	12.00	技术
LI XIANG	147.06	5.00	技术
胡彬	147.00	5.00	货币
潘景伟	147.00	5.00	货币
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	88.25	3.00	货币
LI XIANG	88.24	3.00	货币
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	58.85	2.00	货币
LI WEI MIN	58.76	2.00	货币
合计	2,941.18	100.00	

2018年3月26日，经董事会、股东会决议和章程修正案规定：公司注册资本由2,941.1765万元增加至4,202.00万元，新增注册资本由无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）以货币出资方式认缴。

此次增资后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	出资方式
王燕清	1,411.90	33.60	货币
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	1,260.82	30.00	货币
LI WEI MIN	441.18	10.50	技术
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	352.94	8.40	技术
LI XIANG	147.06	3.50	技术
胡彬	147.00	3.50	货币
潘景伟	147.00	3.50	货币
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	88.25	2.10	货币
LI XIANG	88.24	2.10	货币
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	58.85	1.40	货币
LI WEI MIN	58.76	1.40	货币
合计	4,202.00	100.00	

（5）2018年10月，第三次股权转让

2018年10月10日，经董事会、股东会决议和章程修正案规定：王燕清将其持有的公司33.60%股权计1,411.90万元以1,411.90万元的价格转让给无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	出资方式
无锡万海盈投资合伙企业 (有限合伙)	2,672.72	63.60	货币
LI WEI MIN	441.18	10.50	技术
无锡聚海盈管理咨询合伙企业 (有限合伙)	352.94	8.40	技术
LI XIANG	147.06	3.50	技术
胡彬	147.00	3.50	货币
潘景伟	147.00	3.50	货币
无锡聚海盈管理咨询合伙企业 (有限合伙)	88.25	2.10	货币
LI XIANG	88.24	2.10	货币
无锡德厚盈投资合伙企业 (有限合伙)	58.85	1.40	货币
LI WEI MIN	58.76	1.40	货币
合计	4,202.00	100.00	

(6) 2019年6月,第四次股权转让

2019年6月20日,经董事会、股东会决议和章程修正案规定:潘景伟将其持有的公司1.00%股权计42.02万元以42.02万元的价格转让给无锡万海盈投资合伙企业(有限合伙)。

本次股权转让完成后,公司股东及持股情况如下:

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	出资方式
无锡万海盈投资合伙企业 (有限合伙)	2,714.74	64.60	货币
LI WEI MIN	441.18	10.50	技术
无锡聚海盈管理咨询合伙企业 (有限合伙)	352.94	8.40	技术
LI XIANG	147.06	3.50	技术
胡彬	147.00	3.50	货币
潘景伟	104.98	2.50	货币
无锡聚海盈管理咨询合伙企业 (有限合伙)	88.25	2.10	货币
LI XIANG	88.24	2.10	货币
无锡德厚盈投资合伙企业 (有限合伙)	58.85	1.40	货币
LI WEI MIN	58.76	1.40	货币
合计	4,202.00	100.00	

(7) 无形资产出资资金补正

根据公司2019年10月28日召开的董事会决议且全体股东出具相关声明,决议通过由实际控制人王燕清以货币资金补正股东LI XIANG和LI WEI MIN无形资产出资资本金金额合计5,882,353.00元,由无锡聚海盈管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金补正其以无形资产出资资本金金额3,529,412.00元。截至2019年10月30日止,无形资产出资补正后的累计注册资本为人民币42,020,000.00元,累计实收资本为人民币42,020,000.00元,补正资本金9,411,765.00元计入资本公积。

(8) 公司整体股份制

2019年12月5日根据公司的董事会决议，江苏微导纳米装备科技有限公司以2019年10月31日为基准日的净资产59,597,806.03元整体折股变更为股份有限公司，折合的股本为4,500万股，每股面值1元，股本金额4,500.00万元，其余14,597,806.03元转入资本公积。公司于2019年12月10日取得无锡市市场监督管理局核发的最新《营业执照》，公司名称变更为江苏微导纳米科技股份有限公司，注册资本变更为4,500.00万元。

(9) 增加注册资本

根据公司于2019年12月通过第一届董事会第二次会议决议、2019年第二次临时股东大会决议的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币2,463,158.00元，由上海君联晟灏创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海君联”）、北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北京君联”）、无锡新通科技有限公司（以下简称“无锡新通”）、无锡毓立创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡毓立”）、上海亿钊科技有限公司（以下简称“上海亿钊”）、江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“江阴毅达”）、中小企业发展基金（江苏有限合伙）（以下简称“中小基金”）、江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）（以下简称“江苏人才”）于2019年12月30日前一次性缴足，变更后的注册资本为47,463,158.00元。

此次增资后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	2,907.27	61.25
LI WEI MIN	535.40	11.28
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	472.48	9.95
LI XIANG	251.98	5.31
胡彬	157.43	3.32
潘景伟	112.43	2.37
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	63.02	1.33
上海君联	52.63	1.11
无锡毓立	47.37	1.00
江阴毅达	47.37	1.00
中小基金	31.58	0.67
北京君联	26.32	0.55
无锡新通	15.79	0.33
江苏人才	15.79	0.33
上海亿钊	9.47	0.20
合计	4,746.32	100.00

(10) 增加注册资本

根据公司于2020年12月通过第一届董事会第十次会议决议、2020年第三次临时股东大会决议的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币2,374,746.00元，由平潭冯源绘芯股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“冯源绘芯”）、江苏博纳资产管理中心（有限合伙）（以下简称“江苏博纳”）、深圳市聚隆景润科技有限公司（以下简称“聚隆景润”）、宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司（以下简称“问鼎投资”）、宁波梅山保税港区瑞庭投资有限公司（以下简称“瑞庭投资”）于2020年12月30日前一次性缴足，变更后的注册资本为49,837,904.00元。

此次增资后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	2,907.27	58.33
LI WEI MIN	535.40	10.74
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	472.48	9.48
LI XIANG	251.98	5.06
胡彬	157.43	3.16
潘景伟	112.43	2.26
问鼎投资	81.37	1.63
瑞庭投资	67.80	1.36
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	63.02	1.26
上海君联	52.63	1.06
无锡毓立	47.37	0.95
江阴毅达	47.37	0.95
江苏博纳	33.90	0.68
聚隆景润	33.90	0.68
中小基金	31.58	0.63
北京君联	26.32	0.53
冯源绘芯	20.50	0.41
无锡新通	15.79	0.32
江苏人才	15.79	0.32
上海亿钊	9.47	0.19
合计	4,983.79	100.00

（11）资本公积转增股本

根据公司于2021年6月15日通过2021年第二次临时股东大会决议的股东会议决议和修改的章程规定，公司申请资本公积转增股本，注册资本由原4,983.7904万元人民币变更为24,918.9520万元人民币。变更后的持股情况如下表：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	14,536.35	58.33
LI WEI MIN	2,676.98	10.74
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,362.40	9.48
LI XIANG	1,259.90	5.06
胡彬	787.13	3.16
潘景伟	562.13	2.26
问鼎投资	406.83	1.63
瑞华投资	339.02	1.36
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	315.12	1.26
上海君联	263.16	1.06
无锡毓立	236.84	0.95
江阴毅达	236.84	0.95
江苏博纳	169.51	0.68
聚隆景润	169.51	0.68
中小基金	157.89	0.63
北京君联	131.58	0.53
冯源绘芯	102.50	0.41
无锡新通	78.95	0.32
江苏人才	78.95	0.32
上海亿钊	47.37	0.19
合 计	24,918.95	100.00

（12）资本公积转增股本、增加注册资本

根据公司于 2021 年 9 月 24 日通过的 2021 年第三次临时股东大会的股东会议决议和修改的章程规定，公司申请资本公积转增股本并增加注册资本，注册资本由原 24,918.9520 万元人民币变更为 40,900.9823 万元人民币。变更后的持股情况如下表：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	23,258.16	56.86
LI WEI MIN	4,283.17	10.47
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,779.84	9.24
LI XIANG	2,015.85	4.93
胡彬	1,259.40	3.08
潘景伟	899.40	2.20
问鼎投资	650.92	1.59
绍兴基金	542.45	1.32

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
瑞华投资	542.44	1.33
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	504.18	1.23
上海君联	421.05	1.03
无锡毓立	378.95	0.93
江阴毅达	378.95	0.93
江苏博纳	271.22	0.66
聚隆景润	271.22	0.66
中小基金	252.63	0.62
北京君联	210.53	0.51
冯源绘芯	164.00	0.40
珠海航恒	135.61	0.33
北京裕润	135.61	0.33
无锡新通	126.32	0.31
江苏人才	126.32	0.31
亵泉荣芯基金	108.49	0.27
无锡新动能	108.49	0.27
上海亿钊	75.79	0.19
合 计	40,900.98	100.00

（13）公开发行股票，增加注册资本

根据上海证券交易所关于公司首次公开发行股票并在科创板上市审核意见及批文、中国证券监督管理委员会于2022年11月7日出具的《关于同意江苏微导纳米科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2022）2750号），公司获准向社会公开发行人民币普通股4,544.5536万股。本次变更后，公司注册资本由原40,900.9823万元人民币变更为45,445.5359万元人民币，变更后的持股情况如下表：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	23,258.16	51.18
LI WEI MIN	4,283.17	9.42
无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,779.84	8.32
LI XIANG	2,015.85	4.44
胡彬	1,259.40	2.77
潘景伟	899.40	1.98
问鼎投资	650.92	1.43
绍兴基金	542.45	1.19
瑞华投资	542.44	1.19

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	504.18	1.11
上海君联	421.05	0.93
无锡毓立	378.95	0.83
江阴毅达	378.95	0.83
江苏博纳	271.22	0.60
聚隆景润	271.22	0.60
中小基金	252.63	0.56
北京君联	210.53	0.46
冯源绘芯	164.00	0.36
珠海航恒	135.61	0.30
北京裕润	135.61	0.30
无锡新通	126.32	0.28
江苏人才	126.32	0.28
亓泉荣芯基金	108.49	0.24
无锡新动能	108.49	0.24
上海亿钊	75.79	0.17
社会公众股	4,544.55	10.00
合 计	45,445.54	100.00

3、公司实际从事的主要经营活动

公司是一家面向全球的高端设备制造商，专注于先进薄膜沉积装备的开发、设计、生产和服务。公司所属行业为专用设备制造业，业务涵盖新能源、柔性电子、半导体和纳米技术等工业领域。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年10月11日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以

摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

8、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未

显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用

损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账 龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00	20.00	20.00
2 至 3 年	60.00	60.00	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整

项 目	确定组合的依据
	个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有的发往客户现场的发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料及委托加工物资等。

(2) 发出的计价方法

材料出库采用月末一次加权平均法，设备发出采用个别计价法。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 处置长期股权投资

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股

权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5.00	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
其他	年限平均法	5.00-10.00	10.00	18.00-9.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	摊销年限（年）
专利及非专利技术	10
软件	2

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

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

17、合同负债

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

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为（1）内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。（2）其他补充退休福利：本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

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

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

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

19、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。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，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，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。

21、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司收入确认的具体政策：

（1）专用设备：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的验收证明后即确认收入。

（2）配套产品及服务：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方，经买方接收或者验收后确认收入。

22、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或

类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

25、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支

付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①本公司自2021年12月31日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于资金集中管理相关列报”的相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行该准则对本报告期内财务报表无影响。

②本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)中“关于试运行销售”及“关于亏损合同的判断”的相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行该准则对本报告期内财务报表无影响。

③本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行该准则对本报告期内财务报表无影响。

④本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定,根据累积影响数,调整可比期期初财务报表相关项目金额。会计政策变更导致2022年度和2021年度财务报表影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	影响金额	
		2022年12月31日	2021年12月31日
公司按照使用权资产、租赁负债账面价值与计税基础的应纳税差异和可抵扣差异分别确认递延所得税资产和递延所得税负债	递延所得税资产	+391,058.16	+1,971,358.06
	递延所得税负债	+391,058.16	+1,971,358.06

⑤本公司自2024年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引《企业会计准则应用指南汇编2024》中“关于保证类质保费用的列报”规定,将本公司计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”,不再计入“销售费用”。会计政策变更导致2023年度、2022年度和2021年度的财务报表影响如下:

受影响的报表项目名称和金额	影响金额		
	2023年度	2022年度	2021年度
营业成本	+21,497,286.43	+8,717,422.25	+3,273,495.39
销售费用	-21,497,286.43	-8,717,422.25	-3,273,495.39

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	根据合同性质确定适用税率	0.005%-0.03%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠政策

根据国务院于2011年1月28日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件规定，本公司随同成型机销售的自行开发生产的软件，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税税收优惠政策

①2019年11月7日，公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201932000093的《高新技术企业证书》，有效期三年；2022年12月12日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅以及国家税务总局江苏省税务局再次将公司认定为高新技术企业，并颁发编号为GR202232009964的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司2023年度、2022年度和2021年度适用15%的企业所得税税率。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部和国家税务总局印发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13号）等规定，公司在2023年度、2022年度和2021年度享受研究开发费用加计扣除100%的所得税优惠。

③根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告2023年第15号《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司在2023年度录用脱贫人口，享受上述税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	374.97	1,601.34	1,101.34
银行存款	862,236,220.40	1,718,131,033.39	109,539,682.55
其他货币资金	291,350,747.70	39,167,508.83	10,515,936.71
合 计	1,153,587,343.07	1,757,300,143.56	120,056,720.60

注 1：2023 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 291,350,747.70 元。

注 2：2022 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 39,167,508.83 元。

注 3：2021 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 10,515,936.71 元。

2、交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
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	10,408,361.12	10,099,125.00	247,378,850.00
其中：结构性存款	10,408,361.12	10,099,125.00	247,378,850.00
合 计	10,408,361.12	10,099,125.00	247,378,850.00

注：结构性存款为嵌入金融衍生产品的存款不满足 SPPI 测试。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	260,211,352.68	111,963,183.40	60,844,046.50
商业承兑汇票			11,313,240.21
小 计	260,211,352.68	111,963,183.40	72,157,286.71
减：坏账准备			565,662.01
合 计	260,211,352.68	111,963,183.40	71,591,624.70

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			40,541,206.15
合 计			40,541,206.15

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
期末未终止确认金额	201,262,308.02	46,866,407.29	2,074,000.00
合 计	201,262,308.02	46,866,407.29	2,074,000.00

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	260,211,352.68	100.00			260,211,352.68
其中：银行承兑汇票组合	260,211,352.68	100.00			260,211,352.68
合计	260,211,352.68	100.00			260,211,352.68

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	111,963,183.40	100.00			111,963,183.40
其中：银行承兑汇票组合	111,963,183.40	100.00			111,963,183.40
合计	111,963,183.40	100.00			111,963,183.40

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	72,157,286.71	100.00	565,662.01	0.78	71,591,624.70
其中：银行承兑汇票组合	60,844,046.50	84.32			60,844,046.50
商业承兑汇票组合	11,313,240.21	15.68	565,662.01	5.00	10,747,578.20
合计	72,157,286.71	100.00	565,662.01	0.78	71,591,624.70

(5) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	2022年度变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	565,662.01		565,662.01		
合计	565,662.01		565,662.01		

(续)

类别	2020年12月31日	2021年度变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		565,662.01			565,662.01
合计		565,662.01			565,662.01

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	324,548,522.87	199,142,800.58	86,152,163.03
1至2年	126,068,275.02	70,135,266.33	3,160,134.76
2至3年	23,961,081.83	129,325.00	7,500,813.73
3年以上	113,900.00		
小计	474,691,779.72	269,407,391.91	96,813,111.52
减：坏账准备	99,507,164.07	35,610,092.09	16,303,286.94
合计	375,184,615.65	233,797,299.82	80,509,824.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	108,918,182.55	22.95	65,350,909.53	60.00	43,567,273.02
按组合计提坏账准备的应收账款	365,773,597.17	77.05	34,156,254.54	9.34	331,617,342.63
其中：信用风险组合	365,773,597.17	77.05	34,156,254.54	9.34	331,617,342.63
合计	474,691,779.72	100.00	99,507,164.07	—	375,184,615.65

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,817,384.50	6.98	14,890,430.70	79.13	3,926,953.80
按组合计提坏账准备的应收账款	250,590,007.41	93.02	20,719,661.39	8.27	229,870,346.02
其中：信用风险组合	250,590,007.41	93.02	20,719,661.39	8.27	229,870,346.02
合计	269,407,391.91	100.00	35,610,092.09	—	233,797,299.82

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,231,659.00	35.36	11,405,839.00	33.32	22,825,820.00
按组合计提坏账准备的应收账款	62,581,452.52	64.64	4,897,447.94	7.83	57,684,004.58
其中：信用风险组合	62,581,452.52	64.64	4,897,447.94	7.83	57,684,004.58
合计	96,813,111.52	100.00	16,303,286.94	—	80,509,824.58

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位①	90,886,110.55	54,531,666.33	60.00	对方经营状况不乐观，涉及诉讼众多
单位②	18,032,072.00	10,819,243.20	60.00	对方经营状况不乐观，涉及诉讼众多
合计	108,918,182.55	65,350,909.53	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位③	18,817,384.50	14,890,430.70	79.13	根据资金周转情况计划延期还款
合计	18,817,384.50	14,890,430.70	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位③	30,817,384.50	8,331,004.50	27.03	根据资金周转情况计划延期还款
单位④	3,414,274.50	3,074,834.50	90.06	根据资金周转情况计划延期还款
合计	34,231,659.00	11,405,839.00	—	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	324,493,450.85	16,224,672.54	5.00

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	17,205,164.49	3,441,032.90	20.00
2 至 3 年	23,961,081.83	14,376,649.10	60.00
3 年以上	113,900.00	113,900.00	100.00
合 计	365,773,597.17	34,156,254.54	9.34

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,333,800.58	9,816,690.02	5.00
1 至 2 年	54,126,881.83	10,825,376.37	20.00
2 至 3 年	129,325.00	77,595.00	60.00
合 计	250,590,007.41	20,719,661.39	8.27

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,834,163.03	2,941,708.15	5.00
1 至 2 年	731,584.76	146,316.95	20.00
2 至 3 年	3,015,704.73	1,809,422.84	60.00
合 计	62,581,452.52	4,897,447.94	7.83

(3) 坏账准备的情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	2023 年度变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准 备的应收账款	14,890,430.70	65,350,909.53	14,890,430.70		65,350,909.53
按组合计提坏账 准备的应收账款	20,719,661.39	13,436,593.15			34,156,254.54
合 计	35,610,092.09	78,787,502.68	14,890,430.70		99,507,164.07

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日	2022 年度变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准 备的应收账款	11,405,839.00	5,898,866.20	2,414,274.50		14,890,430.70

类别	2021年12月 31日	2022年度变动金额			2022年12月31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,897,447.94	15,822,213.45			20,719,661.39
合计	16,303,286.94	21,721,079.65	2,414,274.50		35,610,092.09

(续)

类别	2020年12月 31日	2021年度变动金额			2021年12月31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款		11,405,839.00			11,405,839.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,862,416.00	1,191,454.01	38,618.49	3,117,803.58	4,897,447.94
合计	6,862,416.00	12,597,293.01	38,618.49	3,117,803.58	16,303,286.94

其中：坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	2023年度		确定原坏账准备计提比例的依据 及其合理性
	收回或转回金额	收回方式	
单位③	14,890,430.70	银行汇票	对方出于资金周转计划延期还款
合计	14,890,430.70	——	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2023年度核销金额	2022年度核销金额	2021年度核销金额
实际核销的应收账款			3,117,803.58

其中：重要的应收账款核销情况

年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2021年度	单位⑤	设备款	3,117,803.58	债务重组	总经理审批	否
合计	——	——	3,117,803.58	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2023年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位①	90,886,110.55	19.15	54,531,666.33
单位⑥	81,003,810.00	17.06	4,050,190.50
单位⑦	55,046,213.00	11.60	2,752,310.65
单位⑧	36,480,000.00	7.68	1,824,000.00

债务人名称	2023年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位⑨	29,618,500.00	6.24	1,480,925.00
合计	293,034,633.55	61.73	64,639,092.48

(续)

债务人名称	2022年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位⑩	56,840,000.00	21.10	6,112,000.00
单位①	45,409,030.48	16.86	2,270,451.52
单位⑨	24,120,000.00	8.95	1,206,000.00
单位③	22,977,384.50	8.53	15,098,430.70
单位⑪	16,804,821.83	6.24	3,340,377.32
合计	166,151,236.81	61.68	28,027,259.54

(续)

债务人名称	2021年12月31日		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位③	30,817,384.50	31.83	8,331,004.50
单位⑫	20,556,000.00	21.23	1,027,800.00
单位⑪	14,344,384.73	14.82	734,304.24
单位⑬	8,542,800.00	8.82	427,140.00
单位⑭	6,523,918.30	6.74	1,350,729.31
合计	80,784,487.53	83.44	11,870,978.05

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	74,690,341.93	129,670,115.86	16,202,550.67
合计	74,690,341.93	129,670,115.86	16,202,550.67

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况
无。

(3) 期末已质押的应收款项融资情况

项 目	2023 年末已质押金额	2022 年末已质押金额	2021 年末已质押金额
应收票据	10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00		

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,690,341.93	100.00			74,690,341.93
银行承兑汇票	74,690,341.93	100.00			74,690,341.93
合 计	74,690,341.93	100.00			74,690,341.93

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,670,115.86	100.00			129,670,115.86
银行承兑汇票	129,670,115.86	100.00			129,670,115.86
合 计	129,670,115.86	100.00			129,670,115.86

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,202,550.67	100.00			16,202,550.67
银行承兑汇票	16,202,550.67	100.00			16,202,550.67
合 计	16,202,550.67	100.00			16,202,550.67

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	127,928,308.45	98.26
1 至 2 年	2,267,831.64	1.74

账龄	2023年12月31日	
	金额	比例(%)
合计	130,196,140.09	100.00

(续)

账龄	2022年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	74,378,841.24	100.00
合计	74,378,841.24	100.00

(续)

账龄	2021年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	9,581,965.52	99.90
1至2年	9,781.02	0.10
合计	9,591,746.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年12月31日	
	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位①	29,178,880.86	22.41
单位②	13,541,776.64	10.40
单位③	11,565,972.57	8.89
单位④	11,108,410.16	8.53
单位⑤	10,081,060.61	7.74
合计	75,476,100.84	57.97

(续)

单位名称	2022年12月31日	
	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位⑥	18,705,738.82	25.15
单位⑤	7,335,164.04	9.86
单位⑦	6,368,323.03	8.56
单位⑧	6,345,448.64	8.53
单位①	5,482,278.53	7.37
合计	44,236,953.06	59.47

(续)

单位名称	2021年12月31日	
	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位①	1,262,388.60	13.16
单位⑧	1,259,130.57	13.13
单位⑨	1,040,514.24	10.85
单位⑦	913,852.00	9.53
单位⑤	732,066.00	7.63
合计	5,207,951.41	54.30

7、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			4,913,565.97
应收股利			
其他应收款	11,374,480.53	12,392,444.94	631,985.72
合计	11,374,480.53	12,392,444.94	5,545,551.69

(1) 应收利息

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
大额存单			4,913,565.97
小计			4,913,565.97
减：坏账准备			
合计			4,913,565.97

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	9,904,030.76	12,640,586.76	273,754.21
1至2年	2,457,064.14	249,909.88	459,899.03
2至3年		459,899.03	10,000.00
3年以上	200,796.23	841,451.37	831,451.37
小计	12,561,891.13	14,191,847.04	1,575,104.61
减：坏账准备	1,187,410.60	1,799,402.10	943,118.89
合计	11,374,480.53	12,392,444.94	631,985.72

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金、保证金	12,527,991.13	14,179,847.04	1,573,310.28

备用金	33,900.00	12,000.00	
其他			1,794.33
小计	12,561,891.13	14,191,847.04	1,575,104.61
减：坏账准备	1,187,410.60	1,799,402.10	943,118.89
合计	11,374,480.53	12,392,444.94	631,985.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022年12月31日余额	1,799,402.10			1,799,402.10
2022年12月31日账面 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	-611,991.50			-611,991.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,187,410.60			1,187,410.60

(续)

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	943,118.89			943,118.89
2021年12月31日账面 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	856,283.21			856,283.21

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,799,402.10			1,799,402.10

(续)

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	711,360.88			711,360.88
2020 年 12 月 31 日账面 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	231,758.01			231,758.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	943,118.89			943,118.89

④坏账准备的情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	2023 年度变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,799,402.10	-611,991.50			1,187,410.60
合 计	1,799,402.10	-611,991.50			1,187,410.60

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日	2022 年度变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	943,118.89	856,283.21			1,799,402.10
合 计	943,118.89	856,283.21			1,799,402.10

(续)

类 别	2020年12月 31日	2021年度变动金额			2021年12月31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	711,360.88	231,758.01			943,118.89
合 计	711,360.88	231,758.01			943,118.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年12月 31日	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
单位①	投标保证金、 履约保证金	2,600,000.00	1年以内、 1至2年	20.70	370,000.00
单位②	投标保证金	2,000,000.00	1年以内	15.92	100,000.00
单位③	房租押金	1,940,163.67	1年以内	15.44	97,008.18
单位④	履约保证金	800,000.00	1年以内	6.37	40,000.00
单位⑤	履约保证金	800,000.00	1年以内	6.37	40,000.00
合 计	——	8,140,163.67	——	64.80	647,008.18

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月 31日	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
单位⑥	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	21.14	150,000.00
单位⑦	投标保证金	2,000,000.00	1年以内	14.09	100,000.00
单位⑧	投标保证金	2,000,000.00	1年以内	14.09	100,000.00
单位①	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	11.27	80,000.00
单位⑨	租赁保证金	962,290.56	1年以内、 1至2年、 3年以上	6.78	673,533.62
合 计	——	9,562,290.56	——	67.37	1,103,533.62

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月 31日	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
单位⑨	租赁保证金	767,431.80	1至2年、 3年以上	48.72	560,149.56
单位⑩	用电保证金	523,918.60	1至2年、 3年以上	33.26	363,281.62
单位⑪	租赁保证金	203,330.88	2至3年	12.91	10,166.54
单位⑫	保证金	10,000.00	1年以内	0.63	6,000.00
单位⑬	押金	9,500.00	1年以内	0.60	475.00
合计	——	1,514,181.28	——	96.12	940,072.72

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	521,015,813.78		521,015,813.78
在产品	705,980,477.41	23,894,523.56	682,085,953.85
发出商品	1,989,050,330.47	62,867,426.58	1,926,182,903.89
委托加工物资	88,060,693.87		88,060,693.87
合计	3,304,107,315.53	86,761,950.14	3,217,345,365.39

(续)

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	116,796,982.49		116,796,982.49
在产品	291,025,061.33	16,941,783.80	274,083,277.53
发出商品	563,699,013.88	18,116,941.47	545,582,072.41
委托加工物资	38,922,508.05		38,922,508.05
合计	1,010,443,565.75	35,058,725.27	975,384,840.48

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,741,103.55		42,741,103.55

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在产品	77,053,897.42	8,927,480.02	68,126,417.40
发出商品	298,707,529.12	11,966,229.78	286,741,299.34
委托加工物资	5,359,271.53		5,359,271.53
合 计	423,861,801.62	20,893,709.80	402,968,091.82

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	16,941,783.80	21,307,865.24			14,355,125.48	23,894,523.56
发出商品	18,116,941.47	54,905,569.14			10,155,084.03	62,867,426.58
合 计	35,058,725.27	76,213,434.38			24,510,209.51	86,761,950.14

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	8,927,480.02	14,954,014.78			6,939,711.00	16,941,783.80
发出商品	11,966,229.78	13,825,164.57			7,674,452.88	18,116,941.47
合 计	20,893,709.80	28,779,179.35	-		14,614,163.88	35,058,725.27

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	8,120,494.46	4,899,752.75	972,275.21		5,065,042.40	8,927,480.02
发出商品	5,385,713.60	7,552,791.39			972,275.21	11,966,229.78
合 计	13,506,208.06	12,452,544.14	972,275.21		6,037,317.61	20,893,709.80

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	183,090,544.71	9,154,527.24	173,936,017.47
合 计	183,090,544.71	9,154,527.24	173,936,017.47

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	108,387,895.56	5,419,394.78	102,968,500.78
合 计	108,387,895.56	5,419,394.78	102,968,500.78

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	43,754,082.68	2,187,704.13	41,566,378.55
合 计	43,754,082.68	2,187,704.13	41,566,378.55

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

公司合同资产主要系应收质保金，增长原因主要系泛半导体和光伏行业近年来快速发展，公司订单量稳步上升，随着收入的增长，应收质保金随之增加。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	183,090,544.71	100.00	9,154,527.24	5.00	173,936,017.47
其中：信用风险组合	183,090,544.71	100.00	9,154,527.24	5.00	173,936,017.47
合 计	183,090,544.71	—	9,154,527.24	—	173,936,017.47

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	108,387,895.56	100.00	5,419,394.78	5.00	102,968,500.78
其中：信用风险组合	108,387,895.56	100.00	5,419,394.78	5.00	102,968,500.78
合 计	108,387,895.56	—	5,419,394.78	—	102,968,500.78

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	43,754,082.68	100.00	2,187,704.13	5.00	41,566,378.55
其中：信用风险组合	43,754,082.68	100.00	2,187,704.13	5.00	41,566,378.55
合计	43,754,082.68	—	2,187,704.13	—	41,566,378.55

组合中，按信用风险组合计提坏账准备的合同资产

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	183,090,544.71	9,154,527.24	5.00
合计	183,090,544.71	9,154,527.24	5.00

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,387,895.56	5,419,394.78	5.00
合计	108,387,895.56	5,419,394.78	5.00

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,754,082.68	2,187,704.13	5.00
合计	43,754,082.68	2,187,704.13	5.00

(4) 合同资产计提减值准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值	5,419,394.78	3,735,132.46			9,154,527.24
合计	5,419,394.78	3,735,132.46			9,154,527.24

(续)

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值	2,187,704.13	3,231,690.65			5,419,394.78
合计	2,187,704.13	3,231,690.65			5,419,394.78

(续)

类别	2020年12月 31日	本期变动金额			2021年12月31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值	1,693,367.36	494,336.77			2,187,704.13
合计	1,693,367.36	494,336.77			2,187,704.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	2023年12月31日		
	合同资产期末余 额	占合同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
单位①	37,116,000.00	20.27	1,855,800.00
单位②	27,000,000.00	14.75	1,350,000.00
单位③	15,286,000.00	8.35	764,300.00
单位④	13,430,000.00	7.33	671,500.00
单位⑤	13,366,000.00	7.30	668,300.00
合计	106,198,000.00	58.00	5,309,900.00

(续)

债务人名称	2022年12月31日		
	合同资产期末余 额	占合同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
单位⑥	45,337,500.00	41.83	2,266,875.00
单位⑦	17,560,000.00	16.20	878,000.00
单位⑧	6,650,000.00	6.14	332,500.00
单位③	6,237,000.00	5.75	311,850.00
单位⑤	6,030,000.00	5.56	301,500.00
合计	81,814,500.00	75.48	4,090,725.00

(续)

债务人名称	2021年12月31日		
	合同资产期末余 额	占合同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
单位⑦	21,800,000.00	49.82	1,090,000.00
单位⑨	6,893,000.00	15.76	344,650.00
单位⑩	4,394,000.00	10.04	219,700.00
单位⑪	2,847,600.00	6.51	142,380.00
单位⑫	1,370,000.00	3.13	68,500.00

债务人名称	2021年12月31日		
	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	37,304,600.00	85.26	1,865,230.00

(6) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	2023年12月31日		
	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位②	108,003,810.00	16.42	5,400,190.50
单位①	92,162,213.00	14.01	4,608,110.65
单位⑥	90,886,110.55	13.82	54,531,666.33
单位⑬	45,600,000.00	6.93	2,280,000.00
单位⑤	42,984,500.00	6.53	2,149,225.00
合计	379,636,633.55	57.71	68,969,192.48

(续)

债务人名称	2022年12月31日		
	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位⑥	90,746,530.48	24.02	4,537,326.52
单位⑦	74,400,000.00	19.69	6,990,000.00
单位⑤	30,150,000.00	7.98	1,507,500.00
单位⑭	22,977,384.50	6.08	15,098,430.70
单位⑮	18,000,000.00	4.77	900,000.00
合计	236,273,914.98	62.54	29,033,257.22

(续)

债务人名称	2021年12月31日		
	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位⑭	30,817,384.50	21.92	8,331,004.50
单位⑨	27,449,000.00	19.53	1,372,450.00
单位⑦	21,800,000.00	15.51	1,090,000.00
单位⑩	18,738,384.73	13.33	954,004.24

债务人名称	2021年12月31日		
	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位⑪	11,390,400.00	8.10	569,520.00
合计	110,195,169.23	78.39	12,316,978.74

10、其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
理财产品及大额存单	1,213,964,656.25	251,662,875.00	248,187,466.67
待抵扣增值税	190,601,007.72	37,344,039.86	29,212,004.02
待摊费用	2,104,791.28	1,300,117.21	308,374.77
代扣代缴-社保	1,343,602.24	552,031.75	235,045.13
代扣代缴-住房公积金	1,162,527.93	561,879.16	228,429.00
预缴所得税			2,740,807.85
合计	1,409,176,585.42	291,420,942.98	280,912,127.44

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
芯链融创集成电路产业发展(北京)有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
广州中科共芯半导体技术合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00		
合计	54,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失(损失为“-”)	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失(损失为“-”)	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
芯链融创集成电路产业发展(北京)有限公司				基于权益投资目的
广州中科共芯半导体技术合伙企业(有限合伙)				基于权益投资目的
合计				

12、固定资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	233,344,125.42	43,623,987.92	36,008,452.83
固定资产清理			
减：减值准备			
合 计	233,344,125.42	43,623,987.92	36,008,452.83

其中，固定资产情况：

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、2022年12月31日	39,962,404.76	10,847,265.63	1,692,366.97	2,581,484.56	1,790,763.97	56,874,285.89
2、本期增加金额	144,486,228.54	6,370,794.75	469,380.53	2,681,875.25	47,735,183.33	201,743,462.40
(1) 购置	37,242,643.55	6,370,794.75	469,380.53	2,681,875.25	3,613,164.98	50,377,859.06
(2) 在建工程转入	107,243,584.99				44,122,018.35	151,365,603.34
3、本期减少金额	14,017.09	230,572.36			14,017.09	258,606.54
(1) 处置或报废	14,017.09	230,572.36			14,017.09	258,606.54
4、2023年12月31日	184,434,616.21	16,987,488.02	2,161,747.50	5,263,359.81	49,511,930.21	258,359,141.75
二、累计折旧						
1、2022年12月31日	7,510,533.62	3,324,207.98	817,265.54	938,994.40	659,296.43	13,250,297.97
2、本期增加金额	6,922,447.91	2,185,075.66	241,689.17	573,866.23	2,047,533.10	11,970,612.07
(1) 计提	6,922,447.91	2,185,075.66	241,689.17	573,866.23	2,047,533.10	11,970,612.07
3、本期减少金额	6,938.58	186,339.75			12,615.38	205,893.71
(1) 处置或报废	6,938.58	186,339.75			12,615.38	205,893.71
4、2023年12月31日	14,426,042.95	5,322,943.89	1,058,954.71	1,512,860.63	2,694,214.15	25,015,016.33
三、减值准备						
1、2022年12月31日						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
4、2023年12月31日						
四、账面价值						
1、2023年12月31日	170,008,573.26	11,664,544.13	1,102,792.79	3,750,499.18	46,817,716.06	233,344,125.42
2、2022年12月31日	32,451,871.14	7,523,057.65	875,101.43	1,642,490.16	1,131,467.54	43,623,987.92

(续)

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、2021年12月31日	32,847,137.55	6,090,979.62	1,692,366.97	1,660,124.42	1,344,776.44	43,635,385.00
2、本期增加金额	7,115,267.21	4,805,800.17		921,360.14	445,987.53	13,288,415.05
(1) 购置	1,090,707.99	4,805,800.17		921,360.14	428,267.53	7,246,135.83
(2) 在建工程转入	6,024,559.22				17,720.00	6,042,279.22
3、本期减少金额		49,514.16				49,514.16
(1) 处置或报废		49,514.16				49,514.16
4、2022年12月31日	39,962,404.76	10,847,265.63	1,692,366.97	2,581,484.56	1,790,763.97	56,874,285.89
二、累计折旧						
1、2021年12月31日	4,189,771.97	1,905,905.42	520,594.51	591,924.26	418,736.01	7,626,932.17
2、本期增加金额	3,320,761.65	1,459,520.30	296,671.03	347,070.14	240,560.42	5,664,583.54
(1) 计提	3,320,761.65	1,459,520.30	296,671.03	347,070.14	240,560.42	5,664,583.54
3、本期减少金额		41,217.74				41,217.74
(1) 处置或报废		41,217.74				41,217.74
4、2022年12月31日	7,510,533.62	3,324,207.98	817,265.54	938,994.40	659,296.43	13,250,297.97
三、减值准备						
1、2021年12月31日						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
4、2022年12月31日						
四、账面价值						
1、2022年12月31日	32,451,871.14	7,523,057.65	875,101.43	1,642,490.16	1,131,467.54	43,623,987.92
2、2021年12月31日	28,657,365.58	4,185,074.20	1,171,772.46	1,068,200.16	926,040.43	36,008,452.83

(续)

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、2020年12月31日	20,082,400.08	1,056,417.71	4,009,237.19	1,364,893.75	935,711.67	27,448,660.40
2、本期增加金额	12,775,427.13	635,949.26	2,081,742.43	295,230.67	417,953.66	16,206,303.15
(1) 购置	11,269,817.99	154,867.26	2,081,742.43	295,230.67	417,953.66	14,219,612.01
(2) 在建工程转入	1,505,609.14	481,082.00				1,986,691.14
3、本期减少金额	10,689.66				8,888.89	19,578.55
(1) 处置或报废	10,689.66				8,888.89	19,578.55
4、2021年12月31日	32,847,137.55	6,090,979.62	1,692,366.97	1,660,124.42	1,344,776.44	43,635,385.00
二、累计折旧						
1、2020年12月31日	1,591,955.78	293,781.45	1,072,259.80	327,493.24	219,663.82	3,505,154.09
2、本期增加金额	2,600,621.79	226,813.06	833,645.62	264,431.02	203,472.15	4,128,983.64
(1) 计提	2,600,621.79	226,813.06	833,645.62	264,431.02	203,472.15	4,128,983.64
3、本期减少金额	2,805.60				4,399.96	7,205.56
(1) 处置或报废	2,805.60				4,399.96	7,205.56
4、2021年12月31日	4,189,771.97	1,905,905.42	520,594.51	591,924.26	418,736.01	7,626,932.17
三、减值准备						
1、2020年12月31日						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
4、2021年12月31日						
四、账面价值						
1、2021年12月31日	28,657,365.58	4,185,074.20	1,171,772.46	1,068,200.16	926,040.43	36,008,452.83
2、2020年12月31日	18,490,444.30	762,636.26	2,936,977.39	1,037,400.51	716,047.85	23,943,506.31

13、在建工程

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	8,522,454.80		455,185.55
工程物资			
减：减值准备			
合 计	8,522,454.80		455,185.55

其中，在建工程：

①在建工程情况

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
半导体自制设备	3,072,913.52		3,072,913.52
厂房装修工程	5,449,541.28		5,449,541.28
合 计	8,522,454.80		8,522,454.80

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	455,185.55		455,185.55
合 计	455,185.55		455,185.55

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
百级千级万级洁净间工程	—		62,201,834.86	62,201,834.86		
厂房装修工程	—		64,940,431.60	59,490,890.32		5,449,541.28

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
SP3 颗粒检测仪	——		32,104,165.09	32,104,165.09		
半导体自制设备	——		16,010,498.56	12,937,585.04		3,072,913.52
合计			175,256,930.11	166,734,475.31		8,522,454.80

续上表

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
百级千级万级洁净间工程	不适用	已完工				
厂房装修工程	不适用	未完工				
SP3 颗粒检测仪	不适用	不适用				
半导体自制设备	不适用	不适用				
合计						

(续)

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
待安装设备	——	455,185.55	5,587,093.67	6,042,279.22		
合计		455,185.55	5,587,093.67	6,042,279.22		

续上表

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备	不适用	不适用				
合计						

(续)

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
待安装设备	——	476,814.16	1,885,805.89	1,907,434.50		455,185.55
合计		476,814.16	1,885,805.89	1,907,434.50		455,185.55

续上表

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备	不适用	不适用				

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计						

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022年12月31日	4,345,090.73	4,345,090.73
2、本年增加金额	176,462,534.86	176,462,534.86
(1) 租入	176,462,534.86	176,462,534.86
3、本年减少金额	4,345,090.73	4,345,090.73
(1) 处置或报废	4,345,090.73	4,345,090.73
4、2023年12月31日	176,462,534.86	176,462,534.86
二、累计折旧		
1、2022年12月31日	1,738,036.29	1,738,036.29
2、本年增加金额	20,494,139.86	20,494,139.86
(1) 计提	20,494,139.86	20,494,139.86
3、本年减少金额	3,844,244.90	3,844,244.90
(1) 处置或报废	3,844,244.90	3,844,244.90
4、2023年12月31日	18,387,931.25	18,387,931.25
三、减值准备		
1、2022年12月31日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023年12月31日		
四、账面价值		
1、2023年12月31日	158,074,603.61	158,074,603.61
2、2022年12月31日	2,607,054.44	2,607,054.44

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日	16,043,919.81	16,043,919.81
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	11,698,829.08	11,698,829.08

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置或报废	11,698,829.08	11,698,829.08
4、2022 年 12 月 31 日	4,345,090.73	4,345,090.73
二、累计折旧		
1、2021 年 12 月 31 日	2,901,532.68	2,901,532.68
2、本年增加金额	3,285,596.79	3,285,596.79
(1) 计提	3,285,596.79	3,285,596.79
3、本年减少金额	4,449,093.18	4,449,093.18
(1) 处置或报废	4,449,093.18	4,449,093.18
4、2022 年 12 月 31 日	1,738,036.29	1,738,036.29
三、减值准备		
1、2021 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2022 年 12 月 31 日	2,607,054.44	2,607,054.44
2、2021 年 12 月 31 日	13,142,387.13	13,142,387.13

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021 年 1 月 1 日	13,136,005.47	13,136,005.47
2、本年增加金额	2,907,914.34	2,907,914.34
(1) 租入	2,907,914.34	2,907,914.34
3、本年减少金额		
4、2021 年 12 月 31 日	16,043,919.81	16,043,919.81
二、累计折旧		
1、2021 年 1 月 1 日		
2、本年增加金额	2,901,532.68	2,901,532.68
(1) 计提	2,901,532.68	2,901,532.68
3、本年减少金额		
4、2021 年 12 月 31 日	2,901,532.68	2,901,532.68
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、2021年1月1日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2021年12月31日		
四、账面价值		
1、2021年12月31日	13,142,387.13	13,142,387.13
2、2021年1月1日	13,136,005.47	13,136,005.47

15、无形资产

项 目	专利及非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值			
1、2022年12月31日	9,411,765.00	7,933,003.87	17,344,768.87
2、本期增加金额		2,988,315.97	2,988,315.97
(1) 购置		2,988,315.97	2,988,315.97
3、本期减少金额			
4、2023年12月31日	9,411,765.00	10,921,319.84	20,333,084.84
二、累计摊销			
1、2022年12月31日	4,313,725.90	4,996,360.75	9,310,086.65
2、本期增加金额	941,176.56	3,468,181.79	4,409,358.35
(1) 计提	941,176.56	3,468,181.79	4,409,358.35
3、本期减少金额			
4、2023年12月31日	5,254,902.46	8,464,542.54	13,719,445.00
三、减值准备			
1、2022年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2023年12月31日			
四、账面价值			
1、2023年12月31日	4,156,862.54	2,456,777.30	6,613,639.84
2、2022年12月31日	5,098,039.10	2,936,643.12	8,034,682.22

(续)

项 目	专利及非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值			

项 目	专利及非专利技术	软 件	合 计
1、2021年12月31日	9,411,765.00	4,053,693.75	13,465,458.75
2、本期增加金额		3,879,310.12	3,879,310.12
(1) 购置		3,879,310.12	3,879,310.12
3、本期减少金额			
4、2022年12月31日	9,411,765.00	7,933,003.87	17,344,768.87
二、累计摊销			
1、2021年12月31日	3,372,549.34	1,885,079.61	5,257,628.95
2、本期增加金额	941,176.56	3,111,281.14	4,052,457.70
(1) 计提	941,176.56	3,111,281.14	4,052,457.70
3、本期减少金额			
4、2022年12月31日	4,313,725.90	4,996,360.75	9,310,086.65
三、减值准备			
1、2021年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2022年12月31日			
四、账面价值			
1、2022年12月31日	5,098,039.10	2,936,643.12	8,034,682.22
2、2021年12月31日	6,039,215.66	2,168,614.14	8,207,829.80

(续)

项 目	专利及非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值			
1、2020年12月31日	9,411,765.00	1,087,368.67	10,499,133.67
2、本期增加金额		2,966,325.08	2,966,325.08
(1) 购置		2,966,325.08	2,966,325.08
3、本期减少金额			
4、2021年12月31日	9,411,765.00	4,053,693.75	13,465,458.75
二、累计摊销			
1、2020年12月31日	2,431,372.78	213,776.66	2,645,149.44
2、本期增加金额	941,176.56	1,671,302.95	2,612,479.51
(1) 计提	941,176.56	1,671,302.95	2,612,479.51
3、本期减少金额			

项 目	专利及非专利技术	软 件	合 计
4、2021年12月31日	3,372,549.34	1,885,079.61	5,257,628.95
三、减值准备			
1、2020年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2021年12月31日			
四、账面价值			
1、2021年12月31日	6,039,215.66	2,168,614.14	8,207,829.80
2、2020年12月31日	6,980,392.22	873,592.01	7,853,984.23

16、开发支出

项 目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD21		11,217,208.03				11,217,208.03
RD24		11,516,103.87				11,516,103.87
RD25		13,970,839.73				13,970,839.73
RD29		7,967,265.53				7,967,265.53
RD32		13,463,281.61				13,463,281.61
RD33		21,555,663.68				21,555,663.68
RD34		27,267,722.67				27,267,722.67
RD35		24,028,768.57				24,028,768.57
合 计		130,986,853.69				130,986,853.69

17、长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年12月31日
租赁厂房改造	742,588.28	22,719,400.10	7,298,689.66		16,163,298.72
合 计	742,588.28	22,719,400.10	7,298,689.66		16,163,298.72

(续)

项 目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
租赁厂房改造	7,953,132.80	2,276,497.59	9,487,042.11		742,588.28

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
合计	7,953,132.80	2,276,497.59	9,487,042.11		742,588.28

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
租赁厂房改造	7,135,297.02	6,990,735.12	6,172,899.34		7,953,132.80
合计	7,135,297.02	6,990,735.12	6,172,899.34		7,953,132.80

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	196,611,052.05	29,491,657.82	77,887,614.24	11,683,142.14
递延收益	74,320,024.45	11,148,003.67	26,877,510.42	4,031,626.56
预计负债	22,997,750.13	3,449,662.52	7,929,709.52	1,189,456.43
租赁负债	170,237,349.66	25,535,602.45	2,724,541.74	408,681.26
未支付的薪酬	55,470,795.63	8,320,619.34	26,861,705.88	4,029,255.88
股份支付	109,409,002.80	16,411,350.42		
合计	629,045,974.72	94,356,896.22	142,281,081.80	21,342,162.27

(续)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,893,481.77	6,134,022.27
可抵扣亏损	8,383,668.25	1,257,550.24
递延收益	11,089,334.18	1,663,400.13
预计负债	2,979,053.70	446,858.06
租赁负债	13,486,671.03	2,023,000.65
未支付的薪酬	5,681,391.22	852,208.68
合计	82,513,600.15	12,377,040.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生	408,361.12	61,254.17	99,125.00	14,868.75

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具的估值变动				
使用权资产	158,074,603.61	23,711,190.54	2,607,054.44	391,058.16
合 计	158,482,964.73	23,772,444.71	2,706,179.44	405,926.91

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值变动	566,316.67	84,947.50
使用权资产	13,142,387.13	1,971,358.06
合 计	13,708,703.8	2,056,305.56

19、其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
与工程建设和设备采购有关的预付款	63,833,487.64	40,406,864.00	417,170.25
合 计	63,833,487.64	40,406,864.00	417,170.25

20、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	291,350,747.70	39,167,508.83	10,515,936.71	票据保证金
应收票据			40,541,206.15	质押
应收账款	597,770.00			质押
应收款项融资	10,000,000.00			质押
其他流动资产			38,000,000.00	质押
合 计	301,948,517.70	39,167,508.83	89,057,142.86	

21、短期借款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	514,497,265.81	292,358,112.47	56,540,613.14
质押借款	30,000,000.00		10,000,000.00
合 计	544,497,265.81	292,358,112.47	66,540,613.14

22、应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	886,841,665.66	251,666,257.60	76,611,113.57
合 计	886,841,665.66	251,666,257.60	76,611,113.57

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
工程款	51,757,203.62	3,272,543.52	5,089,384.63
货款	1,094,267,912.40	498,337,980.73	115,141,454.86
合 计	1,146,025,116.02	501,610,524.25	120,230,839.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
单位①	16,572,665.73	尚未结算
合 计	16,572,665.73	——

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
单位②	2,194,764.60	尚未结算
单位③	1,474,088.52	尚未结算
合 计	3,668,853.12	——

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
单位④	156,776.85	尚未结算
单位⑤	90,272.49	尚未结算
单位⑥	88,171.14	尚未结算
单位⑦	86,000.00	尚未结算
单位⑧	77,433.63	尚未结算
合 计	498,654.11	——

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收合同款	1,957,990,863.10	625,228,380.56	124,591,509.39
合 计	1,957,990,863.10	625,228,380.56	124,591,509.39

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
单位①	28,952,212.39	尚未验收
单位②	18,371,681.42	尚未验收
单位③	11,723,893.81	尚未验收
单位④	7,020,000.00	尚未验收
单位⑤	6,300,000.00	尚未验收
单位⑥	5,309,734.51	尚未验收
单位⑦	5,061,808.07	尚未验收
合 计	82,739,330.20	——

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
单位⑧	1,646,017.70	尚未验收
单位⑥	5,309,734.51	尚未验收
单位⑨	5,797,840.00	尚未验收
单位⑩	10,831.86	尚未发货
合 计	12,764,424.07	——

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
单位⑪	9,557,522.12	尚未验收
单位⑥	5,309,734.51	尚未验收
单位⑫	3,088,495.58	尚未验收
单位⑬	2,059,734.51	尚未验收
单位⑧	1,646,017.70	尚未验收
单位⑭	1,506,814.16	尚未验收
合 计	23,168,318.58	——

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	68,305,835.67	427,152,524.58	355,703,965.17	139,754,395.08
二、离职后福利-设定提存计划		20,163,401.92	20,163,401.92	
合 计	68,305,835.67	447,315,926.50	375,867,367.09	139,754,395.08

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	28,229,110.16	209,599,890.29	169,523,164.78	68,305,835.67
二、离职后福利-设定提存计划		7,519,361.49	7,519,361.49	
合 计	28,229,110.16	217,119,251.78	177,042,526.27	68,305,835.67

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,279,656.10	109,955,950.84	96,006,496.78	28,229,110.16
二、离职后福利-设定提存计划		4,063,990.81	4,063,990.81	
三、辞退福利		168,165.00	168,165.00	
合 计	14,279,656.10	114,188,106.65	100,238,652.59	28,229,110.16

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	68,305,835.67	395,944,071.15	324,495,511.74	139,754,395.08
2、职工福利费		10,806,787.22	10,806,787.22	
3、社会保险费		9,498,639.63	9,498,639.63	
其中：医疗保险费		7,448,322.90	7,448,322.90	
工伤保险费		1,095,926.72	1,095,926.72	
生育保险费		954,390.01	954,390.01	
4、住房公积金		10,776,260.31	10,776,260.31	
5、工会经费和职工教育经费		126,766.27	126,766.27	
合 计	68,305,835.67	427,152,524.58	355,703,965.17	139,754,395.08

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,124,954.61	195,002,866.61	154,821,985.55	68,305,835.67
2、职工福利费	88,475.55	5,839,062.31	5,927,537.86	
3、社会保险费		4,203,498.51	4,203,498.51	
其中：医疗保险费		3,442,379.89	3,442,379.89	
工伤保险费		410,700.36	410,700.36	
生育保险费		350,418.26	350,418.26	
4、住房公积金		4,402,436.22	4,402,436.22	
5、工会经费和职工教育经费	15,680.00	152,026.64	167,706.64	
合 计	28,229,110.16	209,599,890.29	169,523,164.78	68,305,835.67

(续)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,131,451.53	103,131,375.25	89,137,872.17	28,124,954.61
2、职工福利费	14,497.17	2,046,576.22	1,972,597.84	88,475.55
3、社会保险费	130,006.40	2,185,828.33	2,315,834.73	
其中：医疗保险费	117,085.76	1,804,349.32	1,921,435.08	
工伤保险费		200,497.09	200,497.09	
生育保险费	12,920.64	180,981.92	193,902.56	
4、住房公积金	701.00	2,428,738.00	2,429,439.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	63,433.04	50,753.04	15,680.00
6、其他短期薪酬		100,000.00	100,000.00	
合 计	14,279,656.10	109,955,950.84	96,006,496.78	28,229,110.16

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险		19,551,570.96	19,551,570.96	
2、失业保险费		611,830.96	611,830.96	
合 计		20,163,401.92	20,163,401.92	

(续)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险		7,291,445.28	7,291,445.28	
2、失业保险费		227,916.21	227,916.21	
合 计		7,519,361.49	7,519,361.49	

(续)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		3,929,262.26	3,929,262.26	
2、失业保险费		134,728.55	134,728.55	
合 计		4,063,990.81	4,063,990.81	

26、应交税费

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	62,075,063.90	2,718,050.99	
增值税	4,373,687.60	10,162,779.31	
城市维护建设税	306,158.13	711,394.56	238,683.56
教育费附加	131,210.63	304,883.38	102,292.95
代扣代缴个人所得税	2,443,749.83	1,633,911.57	749,414.02

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
地方教育附加费	87,473.75	203,255.69	68,195.30
印花税	356,208.46	501,227.08	48,600.80
城市生活垃圾处理费	8,216.00		
合 计	69,781,768.30	16,235,502.58	1,207,186.63

27、其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			88,079.82
应付股利			
其他应付款	45,888,117.90	24,145,386.90	6,903,718.12
合 计	45,888,117.90	24,145,386.90	6,991,797.94

(1) 应付利息

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息			13,555.36
短期借款应付利息			74,524.46
合 计			88,079.82

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
员工报销款	1,441,516.76	968,754.51	416,449.06
预提款	43,549,576.09	23,176,632.39	6,487,269.06
保证金	897,025.05		
合 计	45,888,117.90	24,145,386.90	6,903,718.12

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注五、30）			11,990,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注五、31）	25,048,230.78	2,724,541.74	3,604,877.23
合 计	25,048,230.78	2,724,541.74	15,594,877.23

29、其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认已背书银行承兑汇票	35,750,871.38	12,403,610.00	2,074,000.00

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	115,452,421.75	26,546,578.16	4,172,627.26
合 计	151,203,293.13	38,950,188.16	6,246,627.26

30、长期借款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款			11,990,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）			11,990,000.00
合 计			

31、租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2023 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	2,898,016.88	214,417,002.69			14,768,181.95	202,546,837.62
减：未确认融资费用	173,475.14		38,999,995.40		6,863,982.58	32,309,487.96
减：一年内到期的租赁负债（附注五、28）	2,724,541.74	—	—	—	—	25,048,230.78
合 计		—	—	—	—	145,189,118.88

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少	2022 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	14,664,784.39				11,766,767.51	2,898,016.88
减：未确认融资费用	1,178,113.36				1,004,638.22	173,475.14
减：一年内到期的租赁负债（附注五、28）	3,604,877.23	—	—	—	—	2,724,541.74
合 计	9,881,793.80	—	—	—	—	-

(续)

项 目	2020年12月 31日	本年增加			本年减少	2021年12月 31日
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		17,801,211.05			3,136,426.66	14,664,784.39
减：未确认融 资费用			1,757,291.24		579,177.88	1,178,113.36
减：一年内到 期的租赁负债 (附注五、 28)		—	—	—	—	3,604,877.23
合 计		—	—	—	—	9,881,793.80

32、预计负债

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
产品质量保证	22,997,750.13	7,929,709.52	2,979,053.70	计提质保费
合 计	22,997,750.13	7,929,709.52	2,979,053.70	

33、递延收益

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	26,877,510.42	49,109,096.39	1,666,582.36	74,320,024.45	政府拨款
合 计	26,877,510.42	49,109,096.39	1,666,582.36	74,320,024.45	—

(续)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	11,089,334.18	30,030,100.00	14,241,923.76	26,877,510.42	政府拨款
合 计	11,089,334.18	30,030,100.00	14,241,923.76	26,877,510.42	—

(续)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	8,224,585.94	7,000,000.00	4,135,251.76	11,089,334.18	政府拨款
合 计	8,224,585.94	7,000,000.00	4,135,251.76	11,089,334.18	—

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	2023年12月 31日	与资产/收益 相关
项目一	3,027,530.42			621,515.50		2,406,014.92	与资产相关
项目二	511,250.00			65,000.00		446,250.00	与资产相关
项目三	1,113,730.00			137,638.16		976,091.84	与资产相关
项目四		48,000,000.00		653,455.17		47,346,544.83	与资产相关

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年12月31日	与资产/收益相关
项目五		109,096.39		53,973.53		55,122.86	与资产相关
项目六	100,000.00			10,000.00		90,000.00	与资产相关
项目七	7,000,000.00	1,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
项目八	15,000,000.00					15,000,000.00	与资产相关
项目九	125,000.00			125,000.00			与资产相关
合计	26,877,510.42	49,109,096.39		1,666,582.36		74,320,024.45	——

(续)

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产/收益相关
项目一	3,513,084.18			485,553.76		3,027,530.42	与资产相关
项目二	576,250.00			65,000.00		511,250.00	与资产相关
项目七	7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关
项目十		1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
项目六		100,000.00				100,000.00	与资产相关
项目八		15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
项目三		13,605,100.00		12,491,370.00		1,113,730.00	与资产相关
项目九		125,000.00				125,000.00	与资产相关
合计	11,089,334.18	30,030,100.00		14,241,923.76		26,877,510.42	——

(续)

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产/收益相关
项目一	7,583,335.94			4,070,251.76		3,513,084.18	与资产相关
项目二	641,250.00			65,000.00		576,250.00	与资产相关
项目七		7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
合计	8,224,585.94	7,000,000.00		4,135,251.76		11,089,334.18	——

34、其他非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	4,225,542.83	905,655.93	3,135,149.80

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	4,225,542.83	905,655.93	3,135,149.80

35、股本

项目	2022年12月31日	本期增减变动(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股	1,263,160.00				-1,263,160.00	-1,263,160.00	
3.其他内资持股	344,730,765.00				-37,414,321.00	-37,414,321.00	307,316,444.00
其中：境内法人持股	323,142,757.00				-37,414,321.00	-37,414,321.00	285,728,436.00
境内自然人持股	21,588,008.00						21,588,008.00
4.境外持股	68,414,536.00				-5,424,368.00	-5,424,368.00	62,990,168.00
其中：境外法人持股	5,424,368.00				-5,424,368.00	-5,424,368.00	
境外自然人持股	62,990,168.00						62,990,168.00
小计	414,408,461.00				-44,101,849.00	-44,101,849.00	370,306,612.00
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	40,046,898.00				44,101,849.00	44,101,849.00	84,148,747.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
小计	40,046,898.00				44,101,849.00	44,101,849.00	84,148,747.00
合计	454,455,359.00						454,455,359.00

(续)

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股	1,263,160.00						1,263,160.00
3.其他内资持股	339,332,127.00	7,856,438.00			-2,457,800.00	5,398,638.00	344,730,765.00
其中：境内法人持股	317,744,119.00	7,856,438.00			-2,457,800.00	5,398,638.00	323,142,757.00
境内自然人持股	21,588,008.00						21,588,008.00
4.境外持股	68,414,536.00						68,414,536.00
其中：境外法人持股	5,424,368.00						5,424,368.00
境外自然人持股	62,990,168.00						62,990,168.00
小计	409,009,823.00	7,856,438.00			-2,457,800.00	5,398,638.00	414,408,461.00
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股		37,589,098.00			2,457,800.00	40,046,898.00	40,046,898.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
小计		37,589,098.00			2,457,800.00	40,046,898.00	40,046,898.00
合 计	409,009,823.00	45,445,536.00				45,445,536.00	454,455,359.00

注 1：2022 年度，公司首次公开发行人民币普通股 45,445,536.00 股，增加股本 45,445,536.00 元，增加资本公积 978,025,822.18 元。

注 2：其他变动主要是战略投资者浙商证券投资有限公司以及中信证券投资有限公司，根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定，通过转融通方式将所持限售股出借。截至 2022 年 12 月 31 日，分别出借公司股份数量为 1,817,800 股和 640,000.00 股，借出部分体现为无限售条件流通股。

(续)

股东	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	29,072,703.00	203,508,921.00		232,581,624.00
LI WEI MIN	5,353,963.00	37,477,741.00		42,831,704.00
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	4,724,794.00	33,073,558.00		37,798,352.00
LI XIANG	2,519,808.00	17,638,656.00		20,158,464.00
胡彬	1,574,251.00	11,019,757.00		12,594,008.00
潘景伟	1,124,250.00	7,869,750.00		8,994,000.00
宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	813,654.00	5,695,578.00		6,509,232.00
中小企业发展基金（绍兴）股权投资合伙企业（有限合伙）		5,424,523.00		5,424,523.00
香港瑞华投资有限公司		5,424,368.00		5,424,368.00
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	630,231.00	4,411,617.00		5,041,848.00
上海君联晟灏创业投资合伙企业（有限合伙）	526,316.00	3,684,212.00		4,210,528.00
无锡毓立创业投资合伙企业（有限合伙）	473,684.00	3,315,788.00		3,789,472.00
江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）	473,684.00	3,315,788.00		3,789,472.00
江苏锦润博纳企业管理中心（有限合伙）	339,023.00	2,373,161.00		2,712,184.00
深圳市聚隆景润科技有限公司	339,023.00	2,373,161.00		2,712,184.00
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	315,789.00	2,210,523.00		2,526,312.00
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	263,158.00	1,842,106.00		2,105,264.00

股东	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
平潭冯源绘芯股权投资合伙企业（有限合伙）	205,000.00	1,435,000.00		1,640,000.00
珠海高瓴航恒股权投资合伙企业（有限合伙）		1,356,130.00		1,356,130.00
北京高瓴裕润股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,356,130.00		1,356,130.00
无锡新通科技有限公司	157,895.00	1,105,265.00		1,263,160.00
江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）	157,895.00	1,105,265.00		1,263,160.00
无锡高新区新动能产业发展基金（有限合伙）		1,084,904.00		1,084,904.00
江苏甦泉君海荣芯投资合伙企业（有限合伙）		1,084,904.00		1,084,904.00
上海亿钏科技有限公司	94,737.00	663,159.00		757,896.00
宁波梅山保税港区瑞庭投资有限公司	678,046.00		678,046.00	
合计	49,837,904.00	359,849,965.00	678,046.00	409,009,823.00

36、资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	1,316,681,973.18			1,316,681,973.18
其他资本公积	16,808,066.76	111,289,250.88		128,097,317.64
合计	1,333,490,039.94	111,289,250.88		1,444,779,290.82

（续）

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	338,656,151.00	978,025,822.18		1,316,681,973.18
其他资本公积	15,140,074.62	1,667,992.14		16,808,066.76
合计	353,796,225.62	979,693,814.32		1,333,490,039.94

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	507,828,070.00	179,693,409.00	348,865,328.00	338,656,151.00
其他资本公积	13,323,503.32	1,816,571.30		15,140,074.62
合 计	521,151,573.32	181,509,980.30	348,865,328.00	353,796,225.62

注 1：2021 年度股本溢价增加系公司引入战略投资者，增加股本 10,306,591.00 元，同时增加股本溢价 179,693,409.00 元；股本溢价减少系公司使用资本公积转增股本合计 348,865,328.00 元，导致股本溢价减少 348,865,328.00 元。

2021 年度其他资本公积增加系前期实施的股权激励计划，公司确认当期股份支付费用并计提资本公积 1,816,571.30 元。

注 2：2022 年度股本溢价增加系公司首次公开发行人民币普通股 45,445,536.00 股，增加股本 45,445,536.00 元，增加资本公积 978,025,822.18 元。

2022 年度其他资本公积增加系前期实施的股权激励计划，公司确认当期股份支付费用并计提资本公积 1,667,992.14 元。

注 3：2023 年度其他资本公积增加系：（1）前期实施的股权激励计划，公司确认当期股份支付费用并计提资本公积 1,880,248.08 元；（2）2023 年授予的限制性股票确认股份支付 109,409,002.80 元。

37、盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,484,384.55	27,039,187.12		44,523,571.67
合 计	17,484,384.55	27,039,187.12		44,523,571.67

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,069,330.45	5,415,054.10		17,484,384.55
合 计	12,069,330.45	5,415,054.10		17,484,384.55

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,457,963.50	4,611,366.95		12,069,330.45
合 计	7,457,963.50	4,611,366.95		12,069,330.45

38、未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上年末未分配利润	157,359,460.99	108,623,974.06	67,121,671.54

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整上年年末未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后上年年末未分配利润	157,359,460.99	108,623,974.06	67,121,671.54
加: 本期净利润	270,391,871.15	54,150,541.03	46,113,669.47
减: 提取法定盈余公积	27,039,187.12	5,415,054.10	4,611,366.95
应付普通股股利			
期末未分配利润	400,712,145.02	157,359,460.99	108,623,974.06

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,678,303,548.77	968,188,987.02	683,837,072.56	403,619,294.65
其他业务	1,417,797.43		674,832.95	
合 计	1,679,721,346.20	968,188,987.02	684,511,905.51	403,619,294.65

(续)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	427,506,419.28	234,847,185.97
其他业务	410,716.24	498,288.63
合 计	427,917,135.52	235,345,474.60

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
光伏设备	1,497,467,097.03	856,862,199.94	500,941,183.47	325,915,059.98
半导体设备	121,938,206.66	94,822,470.83	46,976,288.02	31,796,172.73
其他	8,566,530.97	2,120,792.38	17,699,115.04	6,407,911.53
配套产品及服务	50,331,714.11	14,383,523.87	118,220,486.03	39,500,150.41
合 计	1,678,303,548.77	968,188,987.02	683,837,072.56	403,619,294.65
按经营地区分类				
境内	1,643,990,756.59	954,696,488.22	661,669,906.76	395,343,882.87
境外	34,312,792.18	13,492,498.80	22,167,165.80	8,275,411.78

收入类别	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,678,303,548.77	968,188,987.02	683,837,072.56	403,619,294.65
按商品转让时间分类				
按时点确认	1,678,303,548.77	968,188,987.02	683,837,072.56	403,619,294.65
合 计	1,678,303,548.77	968,188,987.02	683,837,072.56	403,619,294.65

(续)

收入类别	2021 年度	
	收入	成本
按业务类型分类		
光伏设备	275,274,769.48	186,836,906.31
半导体设备	25,200,000.00	13,306,422.01
配套产品及服务	127,031,649.80	34,703,857.65
合 计	427,506,419.28	234,847,185.97
按经营地区分类		
境内	412,863,636.74	226,355,683.92
境外	14,642,782.54	8,491,502.05
合 计	427,506,419.28	234,847,185.97
按商品转让时间分类		
按时点确认	427,506,419.28	234,847,185.97
合 计	427,506,419.28	234,847,185.97

(3) 履约义务的说明

本报告期内，公司主营业务收入主要包括专用设备收入、配套产品及服务收入等。专用设备收入于设备验收完成时确认收入，配套产品及服务经买方接收或者验收后确认收入，不存在其它需要分摊的单项履约义务。

40、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	4,293,162.31	1,999,680.95	1,054,959.51
教育费附加	1,839,926.69	857,006.12	452,125.50
车船使用税	4,470.00	3,180.00	2,745.00
印花税	2,255,727.46	697,541.40	149,324.90
地方教育费附加	1,226,617.69	571,337.52	301,416.99
其他	26,252.00	595,686.00	366,344.85

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
合 计	9,646,156.15	4,724,431.99	2,326,916.75

41、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	25,234,826.20	22,715,567.88	19,297,598.50
佣金	16,138,241.01	1,740,130.50	88,388.90
业务招待费	8,945,924.79	6,897,733.55	3,143,145.70
股份支付	5,324,486.00		
差旅费	3,237,397.47	3,376,577.88	3,397,022.36
广告及业务拓展费	2,545,719.69	1,467,919.41	1,712,625.37
办公费	776,880.56	430,499.22	123,315.92
设备保险费			1,724,433.96
其他	31,144.09	18,233.05	824,798.31
合 计	62,234,619.81	36,646,661.49	30,311,329.02

42、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	53,331,158.41	31,164,738.81	16,108,098.17
股份支付	52,772,265.78	425,697.26	533,159.71
中介机构费	33,596,040.26	4,238,807.80	2,461,569.12
办公费	4,717,608.99	2,918,363.45	1,149,962.39
折旧及摊销	3,462,008.66	2,205,907.47	1,447,360.66
租赁费	3,072,129.40	547,174.14	481,349.93
业务招待费	2,878,679.74	2,702,992.05	1,280,642.01
水电费	1,903,082.23	439,672.34	292,048.65
人事费用	1,483,626.52	620,912.65	439,163.29
技术服务费	1,138,846.78	2,945,654.53	223,160.68
差旅费	900,412.10	247,800.37	233,202.43
维护管理费	817,773.51	367,927.81	176,563.82
保险费	551,699.93	195,928.62	76,009.04
汽车费用	375,878.97	300,685.87	131,442.68
董事会费	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	1,400,576.18	511,572.74	645,507.31
合 计	162,501,787.46	49,933,835.91	25,779,239.89

43、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	88,553,903.53	84,584,833.28	51,965,090.86
材料	34,440,217.48	30,013,017.19	29,677,265.91
股份支付	20,767,360.06	1,242,294.88	1,283,411.59
折旧摊销费用	8,867,443.16	11,382,515.33	8,005,896.42
差旅费	7,364,003.03	3,265,721.54	1,982,994.30
资料费	4,147,120.34	748,438.23	454,992.39
检验检测费	3,048,189.39	2,246,016.46	1,045,801.08
房租	2,777,151.41	1,090,602.90	452,204.74
技术合作费	2,351,834.92	1,277,137.74	482,365.28
水电费	1,999,857.50	1,312,123.54	742,594.07
办公费	276,469.52	252,268.77	327,189.99
其他	2,559,546.97	980,463.22	620,162.80
合 计	177,153,097.31	138,395,433.08	97,039,969.43

44、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	16,573,247.59	5,349,928.41	3,480,478.71
减：利息收入	17,579,810.46	4,921,895.02	1,954,517.37
汇兑损益	1,269,690.76	-1,333,493.53	486,988.49
银行手续费	421,889.26	301,594.74	179,953.50
合 计	685,017.15	-603,865.40	2,192,903.33

45、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税退税	59,196,011.95	8,879,982.79	9,115,056.16
个税手续费返还	230,238.73	125,955.66	54,833.95
政府补助	45,757,889.53	19,685,137.76	11,388,067.76
合 计	105,184,140.21	28,691,076.21	20,557,957.87

①计入非经常损益的金额

计入非经金额	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	44,216,307.17	19,685,137.76	11,388,067.76
合 计	44,216,307.17	19,685,137.76	11,388,067.76

②其中，政府补助明细如下：

补助项目	2023 年度	与资产相关/与收益相关
项目一	653,455.17	与资产相关
项目二	621,515.50	与资产相关
项目三	137,638.16	与资产相关
项目四	125,000.00	与资产相关
项目五	65,000.00	与资产相关
项目六	53,973.53	与资产相关
项目七	10,000.00	与资产相关
项目八	29,819,283.28	与收益相关
项目九	9,000,000.00	与收益相关
项目十	2,000,000.00	与收益相关
项目十一	1,000,000.00	与收益相关
项目十二	300,000.00	与收益相关
项目十三	300,000.00	与收益相关
项目十四	268,803.61	与收益相关
项目十五	266,948.00	与收益相关
项目十六	1,136,272.28	与收益相关
合计	45,757,889.53	

(续)

补助项目	2022 年度	与资产相关/与收益相关
项目八	12,491,370.00	与资产相关
项目二	485,553.76	与资产相关
项目五	65,000.00	与资产相关
项目十七	2,400,000.00	与收益相关
项目十八	1,200,000.00	与收益相关
项目十九	900,000.00	与收益相关
项目二十	512,500.00	与收益相关
项目二十一	400,000.00	与收益相关
项目二十二	288,750.00	与收益相关
项目二十四	274,200.00	与收益相关
项目二十五	232,164.00	与收益相关
项目二十六	128,800.00	与收益相关
项目二十七	100,000.00	与收益相关

补助项目	2022 年度	与资产相关/与收益相关
项目二十八	206,800.00	与收益相关
合计	19,685,137.76	

(续)

补助项目	2021 年度	与资产相关/与收益相关
项目二	4,070,251.76	与资产相关
项目五	65,000.00	与资产相关
项目二十八	2,700,000.00	与收益相关
项目二十九	1,460,000.00	与收益相关
项目三十	1,050,000.00	与收益相关
项目三十一	300,000.00	与收益相关
项目三十二	250,000.00	与收益相关
项目三十三	225,000.00	与收益相关
项目三十四	200,000.00	与收益相关
项目三十五	188,146.00	与收益相关
项目三十六	147,100.00	与收益相关
项目三十七	100,000.00	与收益相关
项目二十九	632,570.00	与收益相关
合计	11,388,067.76	

46、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	415,094.30	4,559,076.19	4,143,684.50
持有理财产品或大额存单期间获得的收益	34,572,114.58	10,210,737.12	6,601,232.64
应收款项融资贴现费用	-7,209,455.32	-805,468.43	
合 计	27,777,753.56	13,964,344.88	10,744,917.14

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	309,236.12	351,375.00	566,316.67
合 计	309,236.12	351,375.00	566,316.67

48、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失		565,662.01	-565,662.01
应收账款坏账损失	-63,897,071.98	-19,306,805.15	-12,558,674.52

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他应收款坏账损失	611,991.50	-856,283.21	-231,758.01
合 计	-63,285,080.48	-19,597,426.35	-13,356,094.54

49、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-76,213,434.38	-28,779,179.35	-12,452,544.14
合同资产减值损失	-3,735,132.46	-3,231,690.65	-494,336.77
合 计	-79,948,566.84	-32,010,870.00	-12,946,880.91

50、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁终止及变更	-43,275.86	367,019.57	
合 计	-43,275.86	367,019.57	

51、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赔偿款收入	2,590,382.02	1,935,631.21	265,112.74
设备保险理赔		893,846.59	
其他	40,026.75	202.40	0.98
合 计	2,630,408.77	2,829,680.20	265,113.72

52、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	52,712.83	8,296.42	12,372.99
对外捐赠	100,000.00	102,000.00	100,000.00
赔偿款	15,000.00	2,000.00	54,351.77
罚款及滞纳金	53,669.67	25,925.75	
合 计	221,382.50	138,222.17	166,724.76

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	70,971,259.28	2,718,050.99	
递延所得税费用	-49,648,216.15	-10,615,500.89	-5,527,761.78
合 计	21,323,043.13	-7,897,449.90	-5,527,761.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	291,714,914.28	46,253,091.13	40,585,907.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,757,237.14	6,937,963.67	6,087,886.15
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-320,368.75	1,536,508.94	1,007,249.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	282,037.21	250,198.82	272,485.70
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化			
研发费用加计扣除	-21,727,662.47	-16,622,121.33	-12,895,383.37
其他	-668,200.00		
所得税费用	21,323,043.13	-7,897,449.90	-5,527,761.78

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	93,430,642.29	38,680,823.13	14,307,649.95
利息收入	17,579,810.46	4,921,895.02	1,954,517.37
营业外收入	1,759,369.06	1,952,479.94	265,113.72
备用金	51,820.00	145,729.98	845,677.44
押金、保证金	20,483,696.67	377,643.40	6,050,000.00
货币资金受限解除	280,341,484.46	74,136,871.69	287,372,798.66
合 计	413,646,822.94	120,215,443.16	310,795,757.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
付现费用	116,065,197.86	65,311,997.76	51,736,569.68
押金、保证金	18,065,560.76	12,984,180.16	6,270,417.72
备用金	73,720.00	157,729.98	839,487.00
货币资金受限	532,524,723.33	102,788,443.81	269,931,859.57
合 计	666,729,201.95	181,242,351.71	328,778,333.97

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁负债支付的现金	16,246,254.31	3,907,050.71	3,136,426.67
支付的发行费用	8,349,863.35	23,390,227.68	330,188.68
合 计	24,596,117.66	27,297,278.39	3,466,615.35

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	270,391,871.15	54,150,541.03	46,113,669.47
加：资产减值准备	55,438,357.33	17,396,706.12	7,881,838.51
信用减值损失	63,285,080.48	19,597,426.35	13,356,094.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,115,845.95	5,664,583.54	4,128,983.64
使用权资产折旧	20,093,545.63	3,285,596.79	2,901,532.68
无形资产摊销	3,514,892.79	4,052,457.70	2,612,479.51
长期待摊费用摊销	6,943,163.43	9,487,042.11	6,172,899.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	43,275.86	-367,019.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	52,712.83	8,296.42	12,372.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-309,236.12	-351,375.00	-566,316.67
财务费用（收益以“-”号填列）	17,842,938.35	4,539,796.36	3,265,474.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,777,753.56	-13,964,344.88	-10,744,917.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,014,733.95	-8,965,122.24	-7,584,067.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,366,517.80	-1,650,378.65	2,056,305.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,316,163,340.43	-592,003,791.95	-67,201,362.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-848,905,958.21	-506,978,945.06	-47,379,654.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,795,290,798.28	1,172,927,441.85	-33,154,117.24

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	93,122,170.58	1,667,992.14	1,816,571.30
经营活动产生的现金流量净额	93,330,148.19	168,496,903.06	-76,312,212.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	862,236,595.37	1,718,132,634.73	109,540,783.89
减：现金的上年年末余额	1,718,132,634.73	109,540,783.89	465,536,960.18
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的上年年末余额			
现金及现金等价物净增加额	-855,896,039.36	1,608,591,850.84	-355,996,176.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、现金	862,236,595.37	1,718,132,634.73	109,540,783.89
其中：库存现金	374.97	1,601.34	1,101.34
可随时用于支付的银行存款	862,236,220.40	1,718,131,033.39	109,539,682.55
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	862,236,595.37	1,718,132,634.73	109,540,783.89

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	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	13,041.01	7.0827	92,365.56
欧元	0.30	7.8592	2.36
应收账款			
其中：美元	1,529,954.80	7.0827	10,836,210.86
应付账款			

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,097,728.40	7.0827	29,022,980.94

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	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	253,088.93	6.9646	1,762,663.16
欧元	0.30	7.4229	2.23
应收账款			
其中：美元	810,980.00	6.9646	5,648,151.31
其他应收款			
其中：美元	50,000.00	6.9646	348,230.00
合同资产			
其中：美元	332,811.00	6.9646	2,317,895.49
应付账款			
其中：美元	949,649.04	6.9646	6,613,925.70

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	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	10,555.47	6.3757	67,298.51
应收账款			
其中：美元	24,787.00	6.3757	158,034.48
应付账款			
其中：美元	163,917.22	6.3757	1,045,087.02

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
费用化研发支出	177,153,097.31	138,395,433.08	97,039,969.43
资本化研发支出	130,986,853.69		
合 计	308,139,951.00	138,395,433.08	97,039,969.43

(1) 费用化研发支出

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	88,553,903.53	84,584,833.28	51,965,090.86
材料	34,440,217.48	30,013,017.19	29,677,265.91
股份支付	20,767,360.06	1,242,294.88	1,283,411.59
折旧摊销费用	8,867,443.16	11,382,515.33	8,005,896.42
差旅费	7,364,003.03	3,265,721.54	1,982,994.30
资料费	4,147,120.34	748,438.23	454,992.39
检验检测费	3,048,189.39	2,246,016.46	1,045,801.08
房租	2,777,151.41	1,090,602.90	452,204.74
技术合作费	2,351,834.92	1,277,137.74	482,365.28
水电费	1,999,857.50	1,312,123.54	742,594.07
办公费	276,469.52	252,268.77	327,189.99
其他	2,559,546.97	980,463.22	620,162.80
合 计	177,153,097.31	138,395,433.08	97,039,969.43

(2) 资本化研发支出

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	53,838,364.41		
材料	47,110,421.08		
股份支付	18,167,080.30		
折旧摊销费用	3,104,757.91		
差旅费	664,627.13		
资料费	2,741,584.05		
检验检测费	2,237,096.07		
房租	789,998.07		
技术合作费	21,550.85		
水电费	891,273.03		
办公费	68,730.94		
其他	1,351,369.85		
合 计	130,986,853.69		

2、资本化开发项目情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
RD21		11,217,208.03		11,217,208.03

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
RD24		11,516,103.87		11,516,103.87
RD25		13,970,839.73		13,970,839.73
RD29		7,967,265.53		7,967,265.53
RD32		13,463,281.61		13,463,281.61
RD33		21,555,663.68		21,555,663.68
RD34		27,267,722.67		27,267,722.67
RD35		24,028,768.57		24,028,768.57
合 计		130,986,853.69		130,986,853.69

其中，重要的资本化开发项目情况：

项 目	研发进度（截至 2023 年 12 月 31 日）	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点
RD21	试制机开发工作已完成	2026 年 4 月	产品销售	2023 年 1 月
RD24	试制机开发工作已完成，已签订销售订单	2025 年 6 月	产品销售	2023 年 2 月
RD25	试制机开发工作已完成，已签订销售订单	2024 年 6 月	产品销售	2023 年 1 月
RD29	试制机开发工作已完成，已签订销售订单	2024 年 12 月	产品销售	2023 年 5 月
RD32	试制机开发工作已完成	2026 年 3 月	产品销售	2023 年 1 月
RD33	试制机开发工作已完成	2025 年 8 月	产品销售	2023 年 1 月
RD34	试制机开发工作已完成，已签订销售订单	2024 年 12 月	产品销售	2023 年 4 月
RD35	试制机开发工作已完成，已签订销售订单	2026 年 3 月	产品销售	2023 年 4 月

七、与金融工具相关的风险

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

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,153,587,343.07			1,153,587,343.07
交易性金融资产		10,408,361.12		10,408,361.12
应收票据	260,211,352.68			260,211,352.68
应收账款	375,184,615.65			375,184,615.65
应收款项融资			74,690,341.93	74,690,341.93
其他应收款	11,374,480.53			11,374,480.53
其他权益工具投资			54,000,000.00	54,000,000.00
其他流动资产		1,213,964,656.25		1,213,964,656.25

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,757,300,143.56			1,757,300,143.56
交易性金融资产		10,099,125.00		10,099,125.00
应收票据	111,963,183.40			111,963,183.40
应收账款	233,797,299.82			233,797,299.82
应收款项融资			129,670,115.86	129,670,115.86
其他应收款	12,392,444.94			12,392,444.94
其他权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动资产		251,662,875.00		251,662,875.00

③2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	120,056,720.60			120,056,720.60
交易性金融资产		247,378,850.00		247,378,850.00
应收票据	71,591,624.70			71,591,624.70
应收账款	80,509,824.58			80,509,824.58
应收款项融资			16,202,550.67	16,202,550.67
其他应收款	5,545,551.69			5,545,551.69

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合 计
其他权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动资产		248,187,466.67		248,187,466.67

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		544,497,265.81	544,497,265.81
应付票据		886,841,665.66	886,841,665.66
应付账款		1,146,025,116.02	1,146,025,116.02
其他应付款		45,888,117.90	45,888,117.90
其他流动负债		35,750,871.38	35,750,871.38
租赁负债		145,189,118.88	145,189,118.88
一年内到期的非流动负债		25,048,230.78	25,048,230.78

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		292,358,112.47	292,358,112.47
应付票据		251,666,257.60	251,666,257.60
应付账款		501,610,524.25	501,610,524.25
其他应付款		24,145,386.90	24,145,386.90
其他流动负债		12,403,610.00	12,403,610.00
一年内到期的非流动负债		2,724,541.74	2,724,541.74

③2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		66,540,613.14	66,540,613.14
应付票据		76,611,113.57	76,611,113.57
应付账款		120,230,839.49	120,230,839.49

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
其他应付款		6,991,797.94	6,991,797.94
其他流动负债		2,074,000.00	2,074,000.00
一年内到期的非流动负债		15,594,877.23	15,594,877.23
租赁负债		9,881,793.80	9,881,793.80

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

•债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和五、7。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2023年12月31日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	1,153,587,343.07	1,153,587,343.07		
交易性金融资产	10,408,361.12	10,408,361.12		
应收票据	260,211,352.68	260,211,352.68		
应收款项融资	74,690,341.93	74,690,341.93		

(续)

项目	2022年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	1,757,300,143.56	1,757,300,143.56		
交易性金融资产	10,099,125.00	10,099,125.00		
应收票据	111,963,183.40	111,963,183.40		
应收款项融资	129,670,115.86	129,670,115.86		

(续)

项目	2021年12月31日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	120,056,720.60	120,056,720.60		
交易性金融资产	247,378,850.00	247,378,850.00		
应收票据	60,844,046.50	60,844,046.50		
应收款项融资	16,202,550.67	16,202,550.67		

3. 流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	544,497,265.81				544,497,265.81
应付票据	886,841,665.66				886,841,665.66
应付账款	1,122,807,927.69	22,251,871.97	494,089.28	471,227.08	1,146,025,116.02
其他应付款	45,886,405.45	1,712.45			45,888,117.90
其他流动负债	35,750,871.38				35,750,871.38
租赁负债		24,015,561.63	19,490,523.16	101,683,034.09	145,189,118.88
一年内到期的非流动负债	25,048,230.78				25,048,230.78

(续)

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	292,358,112.47				292,358,112.47
应付票据	251,666,257.60				251,666,257.60
应付账款	496,206,346.49	4,851,408.00	160,110.90	392,658.86	501,610,524.25
其他应付款	24,143,752.70	1,634.20			24,145,386.90
其他流动负债	12,403,610.00				12,403,610.00
一年内到期的非流动负债	2,724,541.74				2,724,541.74

(续)

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	66,540,613.14				66,540,613.14
应付票据	76,611,113.57				76,611,113.57
应付账款	119,201,215.04	619,097.38	208,122.29	202,404.78	120,230,839.49
其他应付款	6,991,797.94				6,991,797.94
一年内到期的非流动负债	15,594,877.23				15,594,877.23
其他流动负债	2,074,000.00				2,074,000.00
租赁负债		3,444,698.74	3,291,637.59	3,145,457.47	9,881,793.80

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。本公司期末外币项目列示见本附注五、56 外币货币性项目。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			1,353,063,359.30	1,353,063,359.30
（一）交易性金融资产			10,408,361.12	10,408,361.12
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,408,361.12	10,408,361.12
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			10,408,361.12	10,408,361.12
（二）应收款项融资			74,690,341.93	74,690,341.93
（三）其他流动资产			1,213,964,656.25	1,213,964,656.25
（四）其他权益工具投资			54,000,000.00	54,000,000.00

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			395,432,115.86	395,432,115.86
（一）交易性金融资产			10,099,125.00	10,099,125.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,099,125.00	10,099,125.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			10,099,125.00	10,099,125.00
（二）应收款项融资			129,670,115.86	129,670,115.86
（三）其他流动资产			251,662,875.00	251,662,875.00
（四）其他权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			515,768,867.34	515,768,867.34
（一）交易性金融资产			247,378,850.00	247,378,850.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			247,378,850.00	247,378,850.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			247,378,850.00	247,378,850.00
（二）应收款项融资			16,202,550.67	16,202,550.67
（三）其他流动资产			248,187,466.67	248,187,466.67
（四）其他权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

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

（1）2023 年 12 月 31 日

第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购买的保本浮动收益型结构性存款 10,000,000.00 元，按照其预计收益率计算其期末公允价值。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

第三层次公允价值计量的其他流动资产主要系公司购买的可转让的大额存单 1,190,000,000.00 元及按照其预计收益率计算的利息 23,964,656.25 元。

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市公司股权，被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）2022 年 12 月 31 日

第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购买的保本浮动收益型结构性存款 10,000,000.00 元，按照其预计收益率计算其期末公允价值。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

第三层次公允价值计量的其他流动资产主要系公司购买的可转让的大额存单 240,000,000.00

元及按照其预计收益率计算的利息 11,662,875.00 元。

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市公司股权，被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(3) 2021 年 12 月 31 日

第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购买的保本浮动收益型结构性存款 247,000,000 元，按照其预计收益率计算其期末公允价值。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

第三层次公允价值计量的其他流动资产主要系①公司购买的被质押的 38,000,000 元保本浮动收益型结构性存款，按照其预计收益率计算其期末公允价值；②2021 年 1 月、3 月和 11 月企业购买的四笔可转让的三年期大额存单 210,000,000 元。

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市公司股权，被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

5、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项目	2023 年度		
	收益率减少/增加	净利润增加	股东权益增加
收益率增加	5.00%	15,461.81	15,461.81
收益率减少	5.00%	-15,461.81	-15,461.81

(续)

项目	2022 年度		
	收益率减少/增加	净利润增加	股东权益增加
收益率增加	5.00%	4,956.25	4,956.25
收益率减少	5.00%	-4,956.25	-4,956.25

(续)

项目	2021 年度		
	收益率减少/增加	净利润增加	股东权益增加
收益率增加	5.00%	28,315.83	28,315.83
收益率减少	5.00%	-28,315.83	-28,315.83

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值			公允价值			公允价值所属层次
	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	
应收票据	260,211,352.68	111,963,183.40	71,591,624.70	260,211,352.68	111,963,183.40	71,591,624.70	第三层次
应收账款	375,184,615.65	233,797,299.82	80,509,824.58	375,184,615.65	233,797,299.82	80,509,824.58	第三层次
其他应收款	11,374,480.53	12,392,444.94	5,545,551.69	11,374,480.53	12,392,444.94	5,545,551.69	第三层次
短期借款	544,497,265.81	292,358,112.47	66,540,613.14	544,497,265.81	292,358,112.47	66,540,613.14	第三层次
应付票据	886,841,665.66	251,666,257.60	76,611,113.57	886,841,665.66	251,666,257.60	76,611,113.57	第三层次
应付账款	1,146,025,116.02	501,610,524.25	120,230,839.49	1,146,025,116.02	501,610,524.25	120,230,839.49	第三层次
其他应付款	45,888,117.90	24,145,386.90	6,991,797.94	45,888,117.90	24,145,386.90	6,991,797.94	第三层次
一年内到期的非流动负债	25,048,230.78	2,724,541.74	11,990,000.00	25,048,230.78	2,724,541.74	11,990,000.00	第三层次

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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
无锡万海盈投资合伙企业 (有限合伙)	无锡	有限合伙企业	13,190.9209 万元	51.18	51.18

注：王燕清、倪亚兰、王磊通过无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）、无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）、无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 60.60%股份。王燕清、倪亚兰、王磊系公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏恒云太信息科技有限公司	受公司实际控制人控制
常州容导精密装备有限公司	受公司实际控制人控制
先导控股集团有限公司	受公司实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏容导半导体科技有限公司	受公司实际控制人控制
无锡君华物业管理有限公司	受公司实际控制人控制

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度	2021 年度
常州容导精密装备有限公司	采购商品	34,817,690.90	9,370,289.97	1,213,174.00
江苏容导半导体科技有限公司	采购商品	1,610,680.81		
无锡君华物业管理有限公司	物业服务费	1,883,981.39		
江苏恒云太信息科技有限公司	采购宽带服务		6,792.46	
先导控股集团有限公司	电费	1,424,771.25		

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用			支付的租金		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
江苏恒云太信息科技有限公司	服务器场地租赁费	236,371.62	134,977.72	56,603.77			
先导控股集团有限公司	厂房租赁				9,519,604.92		
合计		236,371.62	134,977.72	56,603.77	9,519,604.92		

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出			增加的使用权资产		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
江苏恒云太信息科技有限公司	服务器场地租赁费						
先导控股集团有限公司	厂房租赁	6,345,459.11			164,576,092.92		
合计		6,345,459.11			164,576,092.92		

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	13,490,515.72	12,576,467.93	10,038,665.74

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
先导控股集团有限公司	1,940,163.67	97,008.18				
合 计	1,940,163.67	97,008.18				

(2) 应付项目

项目名称	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款：			
常州容导精密装备有限公司	22,426,990.03	7,209,737.26	470,457.42
江苏容导半导体科技有限公司	1,738,669.58		
合 计	24,165,659.61	7,209,737.26	470,457.42
其他应付款：			
江苏恒云太信息科技有限公司	97,356.00	69,054.84	29,716.98
无锡君华物业管理有限公司	119,641.51		
合 计	216,997.51	69,054.84	29,716.98

十、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	2023年度授予		2023年度行权	
	数量	金额	数量	金额
2019年实施的员工持股计划				
2023年授予的限制性股票	14,256,800.00	183,489,960.00		
合 计	14,256,800.00	183,489,960.00		

续上表

授予对象类别	2023年度解锁		2023年度失效	
	数量	金额	数量	金额
2019年实施的员工持股计划				
2023年授予的限制性股票			49,595.00	862,953.00
合 计			49,595.00	862,953.00

(续)

授予对象类别	2022年度授予		2022年度行权	
	数量	金额	数量	金额
2019年实施的员工持股计划				

授予对象类别	2022 年度授予		2022 年度行权	
	数量	金额	数量	金额
合 计				

续上表

授予对象类别	2022 年度解锁		2022 年度失效	
	数量	金额	数量	金额
2019 年实施的员工持股计划				
合 计				

(续)

授予对象类别	2021 年度授予		2021 年度行权	
	数量	金额	数量	金额
2019 年实施的员工持股计划				
合 计				

续上表

授予对象类别	2021 年度解锁		2021 年度失效	
	数量	金额	数量	金额
2019 年实施的员工持股计划				
合 计				

注：期末发行在外的股票期权或其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2019 年实施的员工持股计划	5.20 元/股	1.98		
2023 年授予的限制性股票	5.22 元/股- 17.40 元/股	4.25-3.24		

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 2019 年实施的员工持股计划

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以前年度授予部分，以 PE 入股价格为基础；
授予日权益工具公允价值的重要参数	以前年度授予部分，根据协议条款判断已满足实质等待期可行权数量在授予日确认
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,688,314.84

2019年12月公司持股平台无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）将其217,050.00股以每股5.54元的价格转让给公司部分管理人员及技术骨干，上述股份折合为本公司的股数为231,394股，按照2019年12月PE入股价来计算上述股权价值，计算得出需确认的股份支付金额为13,452,484.81元。根据合伙协议约定，自协议签署之日起至本公司上市之日起36个月内不转让合伙企业份额，其股份支付费用在授予日至公司上市后持股锁定期届满日即2025年12月末期间分摊确认。

（2）2023年授予的限制性股票

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：35.62元/股（首次授予日2023年3月29日的收盘价）； 2、有效期：12个月、24个月、36个月、48个月、60个月（取授予日至限制性股票每期首个归属日的期限）； 3、历史波动率：15.57%、15.01%、15.92%、16.94%、17.70%（取有效期对应期限的上证指数的波动率）、37.95%（取有效期对应期限的半导体（申万）行业波动率(801081.SI)）； 4、无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%、2.75%、2.75%（取有效期对应期限的中国人民银行制定的金融机构人民币存款基准利率）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	109,409,002.80

2023年3月公司董事会、监事会以及股东大会审议通过了公司股权激励方案，以2023年3月

29 日为授予日，授予公司 322 人共 1,425.68 万股。根据不同的授予原则，将本激励计划首次授予对象分为 A、B、C 三类。其中 A 类激励对象为公司高管及核心管理人员，B 类激励对象为公司核心骨干人员；C 类激励对象为公司高级管理人员、核心技术人员等其他人员。首次授予价格：A 类激励对象为 5.22 元/股，B、C 类激励对象的授予价格为 17.40 元/股。其他信息如下：

A、B 类激励对象，首次及预留授予限制性股票的各批次归属安排如下表所示：

A、B 类激励对象		
归属安排	归属时间	归属权益数量占相应授予权益总量的比例
第一个归属期	自相应授予之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	20%
第二个归属期	自相应授予之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	20%
第三个归属期	自相应授予之日起 36 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	20%
第四个归属期	自相应授予之日起 48 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	20%
第五个归属期	自相应授予之日起 60 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 72 个月内的最后一个交易日止	20%

C 类激励对象，首次及预留授予限制性股票的各批次归属安排如下表所示：

C 类激励对象		
归属安排	归属时间	归属权益数量占相应授予权益总量的比例
第一个归属期	自相应授予之日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	25%
第二个归属期	自相应授予之日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	25%
第三个归属期	自相应授予之日起 36 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	25%
第四个归属期	自相应授予之日起 48 个月后的首个交易日起至相应授予之日起 60 个月内的最后一个交易日止	25%

在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积转增股本、送股等情形增加的股份同时受归属条件约束，且归属之前不得转让、用于担保或偿还债务，若届时限制性股票不得归属的，因前述原因获得的股份同样不得归属。

公司对首次授予的三类激励对象分别设置了不同的考核安排，具体考核目标如下：

1、A、B类激励对象，首次授予部分的考核年度为2023-2027年五个会计年度，每个会计年度考核一次，根据公司业绩考核指标的完成情况核算各年度公司层面归属比例。首次授予部分公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

A、B类激励对象	
归属期	业绩考核目标
第一个归属期	以2022年度营业收入为基数，2023年度营业收入增长率不低于35%
第二个归属期	以2022年度营业收入为基数，2024年度营业收入增长率不低于82%
第三个归属期	以2022年度营业收入为基数，2025年度营业收入增长率不低于146%
第四个归属期	以2022年度营业收入为基数，2026年度营业收入增长率不低于232%
第五个归属期	以2022年度营业收入为基数，2027年度营业收入增长率不低于348%

2、C类激励对象，首次授予部分的考核年度为2023-2026年四个会计年度，每个会计年度考核一次，根据公司业绩考核指标的完成情况核算各年度公司层面归属比例。首次授予部分公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

C类激励对象	
归属期	业绩考核目标
第一个归属期	以2022年度营业收入为基数，2023年度营业收入增长率不低于35%
第二个归属期	以2022年度营业收入为基数，2024年度营业收入增长率不低于82%
第三个归属期	以2022年度营业收入为基数，2025年度营业收入增长率不低于146%
第四个归属期	以2022年度营业收入为基数，2026年度营业收入增长率不低于232%

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	2023年度	
	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
2019年实施的员工持股计划	1,880,248.08	
2023年授予的限制性股票	109,409,002.80	
合计	111,289,250.88	

(续)

授予对象类别	2022年度	
	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
2019年实施的员工持股计划	1,667,992.14	

合 计	1,667,992.14	
(续)		
授予对象类别	2021 年度	
	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
2019年实施的员工持股计划	1,816,571.30	
合 计	1,816,571.30	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司与江西中弘晶能科技有限公司（以下简称“中弘公司”）的涉诉事项已于2024年8月9日结案，作为期后重大事项在此披露：

因与江西中弘晶能科技有限公司应收款事项（其中：应收账款1380万元，合同资产360万元），本公司作为原告，于2024年2月向无锡市新吴区人民法院提起诉讼，要求江西中弘晶能科技有限公司支付到期款项1380万元及违约金。于2024年8月9日，法院最终判决江西中弘晶能科技有限公司支付江苏微导纳米科技股份有限公司设备款项1380万元以及违约金69万元。

2、销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的情况。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-95,988.69	358,723.15	-12,372.99	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	44,216,307.17	19,685,137.76	11,388,067.76	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	35,296,445.00	15,121,188.31	11,311,233.81	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；				
5、委托他人投资或管理资产的损益；				
6、对外委托贷款取得的损益				
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；				
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	14,890,430.70	2,414,274.50		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；				
11、非货币性资产交换损益；				
12、债务重组损益；				
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；				
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；				

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说明
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；				
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；				
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；				
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；				
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
20、受托经营取得的托管费收入；				
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	2,461,739.10	2,699,754.45	110,761.95	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		125,955.66	54,833.95	
扣除所得税前非经常性损益合计	96,768,933.28	40,405,033.83	22,852,524.48	
减：所得税影响金额	14,515,339.99	6,060,755.07	3,427,878.67	
扣除所得税后非经常性损益合计	82,253,593.29	34,344,278.76	19,424,645.81	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.60	0.5950	0.5822
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.77	0.4140	0.4051

(续)

报告期利润	2022 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.95	0.1318	0.1318
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.18	0.0482	0.0482

(续)

报告期利润	2021 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.43	0.1149	0.1149
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.72	0.0665	0.0665

江苏微导纳米科技股份有限公司

2024年10月11日

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李尊农、乔久华



出资额 8506 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 09 月 29 日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：李尊农
 主任会计师：
 经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼裙楼20层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000167
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
 批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



	姓名	Full name	曾全
	性别	Sex	男
	出生日期	Date of birth	1974-06-30
	工作单位	Working unit	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
	身份证号码	Identity card No.	320324197406300016



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320000260139
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一二年 二月 二十八日
Date of Issuance /y /m /d

4



<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after</p>  <p>曾全 320000260139</p>  <p>6</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after</p>  <p>曾全(320000260139) 您已通过2015年年检 江苏省注册会计师协会</p>  <p>曾全(320000260139) 您已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会</p>  <p>2022年年检</p> <p>7</p>
--	--



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏五金税务师事务所
CPAs
无锡分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年11月30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏五金税务师事务所
CPAs
苏州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月
/y /m /d

10



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏五金税务师事务所
CPAs
苏州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年7月5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华苏州分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年7月5日
/y /m /d

11





姓名 罗彦莉
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1996-11-05
Date of birth _____
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 350722199611052027
ID No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110001670703

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2021 03 15

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /





资产负债表

编制单位：江苏微纳纳米科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产		
货币资金	1,647,937,246.91	1,153,587,343.07
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	301,605,955.98	10,408,361.12
衍生金融资产		
应收票据	65,898,060.44	260,211,352.68
应收账款	709,899,204.36	375,184,615.65
应收款项融资	98,413,264.01	74,690,341.93
预付款项	109,262,143.71	130,196,140.09
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	10,837,290.17	11,374,480.53
其中：应收利息		
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	4,415,902,647.13	3,217,345,365.39
合同资产	178,105,698.24	173,936,017.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	386,091,076.97	1,409,176,585.42
流动资产合计	7,923,952,587.92	6,816,110,603.35
非流动资产		
△发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	54,000,000.00	54,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	315,867,553.67	233,344,125.42
在建工程	7,616,573.48	8,522,454.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	215,264,727.58	158,074,603.61
无形资产	25,145,970.53	6,613,639.84
开发支出	240,356,841.38	130,986,853.69
商誉		
长期待摊费用	52,596,963.83	16,163,298.72
递延所得税资产	118,789,592.64	94,356,896.22
其他非流动资产	11,538,421.20	63,833,487.64
非流动资产合计	1,041,176,644.31	765,895,359.94
资产总计	8,965,129,232.23	7,582,005,963.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孔印王鉴磊

莫俞印潇

莫俞印潇

资产负债表(续)

编制单位:江苏微导纳米科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	2024年9月30日	2023年12月31日
流动负债		
短期借款	1,353,519,927.16	544,497,265.81
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	898,970,383.13	886,841,665.66
应付账款	839,283,791.01	1,146,025,116.02
预收款项		
合同负债	2,458,836,942.22	1,957,990,863.10
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	123,520,957.33	139,754,395.08
应交税费	16,037,583.63	69,781,768.30
其他应付款	12,905,227.03	45,888,117.90
其中:应付利息		
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,902,762.27	25,048,230.78
其他流动负债	47,962,800.89	151,203,293.13
流动负债合计	5,798,940,374.67	4,967,030,715.78
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款	153,000,000.00	
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	200,579,588.01	145,189,118.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,447,203.01	22,997,750.13
递延收益	137,403,969.18	74,320,024.45
递延所得税负债	32,530,452.53	23,772,444.71
其他非流动负债	37,551,829.84	4,225,542.83
非流动负债合计	604,513,042.57	270,504,881.00
负 债 合 计	6,403,453,417.24	5,237,535,596.78
股东权益:		
股本	457,678,129.00	454,455,359.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,576,852,409.87	1,444,779,290.82
减:库存股	30,010,003.34	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,523,571.67	44,523,571.67
△一般风险准备		
未分配利润	512,631,707.79	400,712,145.02
股东权益合计	2,561,675,814.99	2,344,470,366.51
负债和股东权益总计	8,965,129,232.23	7,582,005,963.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

项目	本期发生额	上期发生额
编制单位:江苏高信纳米科技股份有限公司	2024年度1-9月	金额单位:元
一、营业总收入	1,544,273,186.74	1,021,562,591.18
其中:营业收入	1,544,273,186.74	1,021,562,591.18
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,387,204,773.97	866,294,879.68
其中:营业成本	952,143,256.55	603,037,805.29
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	7,309,844.43	6,946,279.58
销售费用	56,169,625.37	44,062,428.17
管理费用	147,492,043.16	101,463,973.07
研发费用	204,895,661.67	113,225,041.21
财务费用	19,194,342.79	-2,440,647.64
其中:利息费用	28,659,828.19	11,946,194.44
利息收入	11,752,044.10	14,067,599.41
加:其他收益	56,694,564.00	58,350,956.56
投资收益(损失以“-”号填列)	16,886,386.05	10,487,418.92
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	1,752,377.85	231,291.67
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-72,679,766.67	-40,745,275.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-13,316,347.52	-12,061,115.68
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	185,820.79	-43,275.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	146,591,447.27	171,487,711.14
加:营业外收入	2,688,654.36	1,358,816.52
减:营业外支出	1,720,716.66	35,020.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	147,559,384.97	172,811,507.47
减:所得税费用	-3,194,516.60	17,741,225.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	150,753,901.57	155,070,282.29
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	150,753,901.57	155,070,282.29
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
七、综合收益总额	150,753,901.57	155,070,282.29
八、每股收益		
(一)基本每股收益(元/股)	0.33	0.34
(二)稀释每股收益(元/股)	0.32	0.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

编制单位:江苏微纳纳米科技股份有限公司 2024年度1-9月 金额单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,839,525,423.14	2,144,697,774.08
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	28,141,298.00	38,942,556.94
收到其他与经营活动有关的现金	566,407,419.91	236,388,110.63
经营活动现金流入小计	2,434,074,141.05	2,420,028,441.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,483,120,890.20	1,505,318,608.90
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	418,714,889.47	230,054,035.88
支付的各项税费	115,693,873.23	76,501,704.13
支付其他与经营活动有关的现金	407,876,248.85	421,396,604.27
经营活动现金流出小计	3,425,405,901.75	2,233,270,953.18
经营活动产生的现金流量净额	-991,331,760.70	186,757,488.47
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,860,481,605.89	850,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,018,652.28	6,386,277.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,895,000,258.17	856,386,277.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,946,473.02	99,977,697.20
投资支付的现金	3,091,000,000.00	2,020,000,000.00
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,283,946,473.02	2,119,977,697.20
投资活动产生的现金流量净额	611,053,785.15	-1,263,591,419.41
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	43,160,526.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,609,956,208.66	308,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,653,116,734.66	308,900,000.00
偿还债务支付的现金	466,301,200.00	147,770,274.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,567,709.53	6,765,290.40
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	49,759,046.36	18,599,759.89
筹资活动现金流出小计	576,627,955.89	173,135,325.23
筹资活动产生的现金流量净额	1,076,488,778.77	135,764,674.77
四、汇率变动对现金的影响	-1,658,579.23	-1,884,508.92
五、现金及现金等价物净增加额	694,552,223.99	-942,953,765.09
加:期初现金及现金等价物的余额	862,236,595.37	1,718,132,634.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,556,788,819.36	775,178,869.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

