

深圳中科飞测科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]27642号

目 录

审计报告	1
财务报表	7
财务报表附注	19



审计报告

天职业字[2024]27642号

深圳中科飞测科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳中科飞测科技股份有限公司（以下简称“中科飞测”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了中科飞测 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科飞测，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 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、营业收入确认	
<p>中科飞测 2023 年度和 2022 年度营业收入分别为 89,090.01 万元、50,923.53 万元，2023 年度营业收入较上期增幅为 74.95%。</p> <p>中科飞测主要业务为设备销售、备品备件销售以及提供劳务或服务，其中设备销售在客户取得了货物的控制权后确认收入；备品备件销售在交付客户后确认收入，提供劳务或服务在劳务或服务已完成的情况下确认收入。</p> <p>因中科飞测报告期内收入增幅大，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>相关合并及母公司的收入信息参见财务报表附注“三、（二十七）收入”、“六、（三十九）营业收入、营业成本”及“十九、（四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对营业收入确认，我们主要实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与营业收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的条款，分析和评价中科飞测收入确认政策的适当性及报告期内收入确认政策执行一贯性； 3、实施实质性分析程序，包括报告期各类业务收入增长变动分析、月度分析、与同行业对比分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、采取抽样方式，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括验收单、销售合同等；核对和检查收入金额与销售合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致； 5、针对报告期资产负债表日前后确认的收入，抽样检查验收单等支持性文档，以复核收入是否计入恰当的会计期间； 6、了解与退换货有关的制度与流程，获取期后营业收入确认明细，检查是否存在期后收入大额冲回或者大额退款的情形，判断退换货的真实性和会计处理的准确合理性。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、研发费用核算和确认</p> <p>中科飞测 2023 年度和 2022 年度研发费用分别为 22,824.98 万元和 20,575.18 万元，2023 年度研发费用较上期增幅为 10.93%。由于研发投入金额及占当期营业收入比例是中科飞测关键指标，可能存在因为核算和确认不准确而导致的错报风险，因此我们将研发费用的核算和确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、(二十)无形资产”及“六、(四十三)、研发费用”。</p>	<p>针对研发费用的核算和确认，我们主要实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与研发费用核算和确认相关关键控制点设计及运行有效性； 2、访谈相关高级管理人员，了解研发支出具体核算和确认方法，获取并检查研发费用明细账以及报告期研发项目支出明细表，检查研发支出核算和确认准确性和完整性； 3、访谈相关高级管理人员及研发人员，了解研发模式及主要研发项目具体进展情况，与研发费用明细账进行比对，分析和评价报告期研发支出波动的原因及其合理性； 4、取得报告期主要研发项目记录文件，包括但不限于研发项目立项报告、性能测试报告、机台验收报告等，分析和评价研发项目及研发支出的真实合理性； 5、对研发支出中的人工成本、材料费用、折旧与摊销、其他间接费用等实施实质性分析程序，抽样检查主要研发项目相关人工工资表、领料单、合同、发票、付款单据等原始凭证及文件，检查研发费用核算的真实性、准确性及完整性；关注是否存在将与研发无关的支出在研发费用核算的情况； 6、执行截止测试程序，复核研发费用是否计入正确的会计期间。



四、其他信息

中科飞测管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中科飞测的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



审计报告（续）

天职业字[2024]27642号

我们也执行以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就中科飞测中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2023年度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。



审计报告（续）

天职业字[2024]27642号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：深圳中科飞测科技股份有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	587,361,414.27	240,286,868.21	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	688,452,457.80		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	1,387,699.31	12,461,108.13	六、(三)
应收账款	162,204,109.90	131,456,230.12	六、(四)
应收款项融资		20,494,857.00	六、(六)
预付款项	84,129,374.36	50,519,788.59	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,715,436.51	7,552,123.69	六、(八)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,111,988,309.97	861,334,998.33	六、(九)
合同资产	18,944,433.56	15,846,944.37	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	74,048,827.15	70,227,281.42	六、(十)
流动资产合计	2,735,232,062.83	1,410,180,199.86	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	305,263,769.24		六、(十一)
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	50,000,000.00		六、(十二)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	134,454,769.45	108,841,513.68	六、(十三)
在建工程	31,693,761.89	530,390.59	六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	29,781,206.79	50,698,717.25	六、(十五)
无形资产	80,141,008.33	34,952,255.16	六、(十六)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,286,916.82	20,965,421.66	六、(十七)
递延所得税资产	5,089,194.08	8,210,685.43	六、(十八)
其他非流动资产	28,074,828.59	26,206,990.39	六、(十九)
非流动资产合计	692,785,455.19	250,405,974.16	
资产总计	3,428,017,518.02	1,660,586,174.02	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：深圳中科飞源科技股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	50,043,388.89	164,573,360.85	六、(二十一)
△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	48,664,686.11	58,228,587.68	六、(二十二)
应付账款	157,093,882.52	105,633,670.60	六、(二十三)
预收款项			
合同负债	440,234,967.55	484,765,523.34	六、(二十四)
△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	57,360,744.50	43,708,658.13	六、(二十五)
应交税费	3,006,365.12	13,056,089.32	六、(二十六)
其他应付款	21,393,276.20	19,972,925.96	六、(二十七)
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	17,365,673.42	19,634,706.13	六、(二十八)
其他流动负债	58,153,549.82	63,459,594.49	六、(二十九)
流动负债合计	853,316,534.13	973,033,116.50	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	43,000,000.00		六、(三十)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	16,562,287.14	35,103,196.75	六、(三十一)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	46,110,673.46	19,243,598.82	六、(三十二)
递延收益	52,965,192.92	55,923,613.73	六、(三十三)
递延所得税负债	5,106,271.74	7,754,298.35	六、(十八)
其他非流动负债			
非流动负债合计	163,744,425.26	118,024,707.65	
负债合计	1,017,060,959.39	1,091,057,824.15	
所有者权益			
股本	320,000,000.00	240,000,000.00	六、(三十四)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,843,178,850.73	222,133,371.90	六、(三十五)
减：库存股			
其他综合收益	66,402.12	28,282.43	六、(三十六)
专项储备			
盈余公积	24,486,791.65	8,641,063.35	六、(三十七)
△一般风险准备			
未分配利润	223,224,514.13	98,725,632.19	六、(三十八)
归属于母公司所有者权益合计	2,410,956,558.63	569,528,349.87	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,410,956,558.63	569,528,349.87	
负债及所有者权益合计	3,428,017,518.02	1,660,586,174.02	

法定代表人：

陈晋

主管会计工作负责人：

周凡

会计机构负责人：

周凡





合并利润表

编制单位：深圳中科飞翼科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	890,900,112.98	509,235,313.90	
其中：营业收入	890,900,112.98	509,235,313.90	六、(三十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	835,840,280.99	581,372,662.48	
其中：营业成本	422,114,330.40	261,382,617.70	六、(三十九)
△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	3,662,573.42	873,591.71	六、(四十)
销售费用	101,409,336.09	53,778,949.33	六、(四十一)
管理费用	88,512,586.40	60,047,757.26	六、(四十二)
研发费用	228,249,754.01	205,751,779.34	六、(四十三)
财务费用	-8,108,299.33	-462,032.86	六、(四十四)
其中：利息费用	5,404,182.57	7,888,941.24	六、(四十四)
利息收入	11,015,108.37	2,995,754.21	六、(四十四)
加：其他收益	90,489,582.43	99,845,568.73	六、(四十五)
投资收益（损失以“-”号填列）	7,451,429.69	563,373.69	六、(四十六)
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）	3,452,457.80	-88,613.33	六、(四十七)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,021,448.59	-1,761,452.29	六、(四十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,824,401.59	-13,701,101.17	六、(四十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	294,580.55	268,327.93	六、(五十)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,902,032.28	12,988,754.98	
加：营业外收入	7,601,500.17	272,002.37	六、(五十一)
减：营业外支出	685,457.47	1,367,806.98	六、(五十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,818,074.98	11,892,950.37	
减：所得税费用	473,464.74	-77,927.94	六、(五十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,344,610.24	11,970,878.31	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	140,344,610.24	11,970,878.31	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	140,344,610.24	11,970,878.31	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	38,119.69	-243,607.47	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,119.69	-243,607.47	
(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	38,119.69	-243,607.47	
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	38,119.69	-243,607.47	六、(三十六)
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	140,382,729.93	11,727,270.84	
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,382,729.93	11,727,270.84	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.49	0.05	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.49	0.05	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：深圳中科飞测科技股份有限公司	2023年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	935,202,302.92	834,209,118.22	
△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	1,302,214.45	30,545,980.58	
收到其他与经营活动有关的现金	143,338,896.51	238,087,942.31	六、(五十五)
经营活动现金流入小计	1,079,843,413.88	1,102,843,041.11	
购买商品、接受劳务支付的现金	635,773,190.07	562,608,385.59	
△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	317,161,832.52	228,578,109.56	
支付的各项税费	34,072,045.63	23,431,388.01	
支付其他与经营活动有关的现金	144,873,753.63	221,210,841.43	六、(五十五)
经营活动现金流出小计	1,131,880,821.85	1,035,828,724.59	
经营活动产生的现金流量净额	-52,037,407.97	67,014,316.52	六、(五十六)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	981,000,000.00	210,000,000.00	六、(五十五)
取得投资收益收到的现金	3,686,388.02	563,373.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,765.92		
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	984,698,153.94	210,563,373.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,056,167.07	116,984,512.10	
投资支付的现金	2,206,498,727.57	170,000,000.00	六、(五十五)
△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	25,100,000.00		六、(五十五)
投资活动现金流出小计	2,379,654,894.64	286,984,512.10	
投资活动产生的现金流量净额	-1,394,956,740.70	-76,421,138.41	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,724,949,999.95		
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	134,271,109.34	206,591,480.83	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,859,221,109.29	206,591,480.83	
偿还债务支付的现金	205,663,919.16	141,629,129.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,455,264.09	5,850,022.49	
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	53,125,292.52	19,947,936.22	六、(五十五)
筹资活动现金流出小计	262,244,475.77	167,427,087.77	
筹资活动产生的现金流量净额	1,596,976,633.52	39,164,393.06	
四、汇率变动对现金的影响	316,056.91	-729,834.87	
五、现金及现金等价物净增加额	150,298,541.76	29,027,736.30	六、(五十六)
加：期初现金及现金等价物的余额	210,444,596.13	181,416,859.83	六、(五十六)
六、期末现金及现金等价物余额	360,743,137.89	210,444,596.13	六、(五十六)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	普通股											
一、上年年末余额	320,000,000.00		222,133,371.90		28,282.43		8,611,063.35		98,725,632.19		569,528,349.87	569,528,349.87	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	320,000,000.00		222,133,371.90		28,282.43		8,611,063.35		98,725,632.19		569,528,349.87	569,528,349.87	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00		1,621,045,478.83		38,119.69		15,845,728.30		124,498,681.94		1,841,428,208.76	1,841,428,208.76	
（一）综合收益总额					38,119.69				140,344,610.24		140,382,729.93	140,382,729.93	
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00		1,621,045,478.83								1,701,045,478.83	1,701,045,478.83	
1.所有者投入的普通股	80,000,000.00		1,618,386,618.21								1,698,386,618.21	1,698,386,618.21	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			2,658,860.62								2,658,860.62	2,658,860.62	
（三）利润分配									-15,845,728.30		-15,845,728.30	-15,845,728.30	
1.提取盈余公积									-15,845,728.30		-15,845,728.30	-15,845,728.30	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	320,000,000.00		1,843,178,850.73		66,402.12		24,456,791.65		223,224,514.13		2,410,956,558.63	2,410,956,558.63	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

上期金额

2023年度

归属于母公司所有者权益

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 一般风险准备 未分配利润 其他 小计 少数股东权益 所有者权益合计

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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	240,000,000.00		优先股	永续债											
一、上年年末余额	240,000,000.00				219,474,511.28		271,889.90		5,827,878.63		89,189,679.46		551,763,759.27		551,763,759.27
加:会计政策变更											378,459.14		378,459.14		378,459.14
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	240,000,000.00				219,474,511.28		271,889.90		5,827,878.63		89,568,138.60		555,142,218.41		555,142,218.41
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					2,658,860.62		-243,607.47		2,813,384.72		9,157,493.59		14,386,131.46		14,386,131.46
(一)综合收益总额							-243,607.47				11,970,878.31		11,727,270.84		11,727,270.84
(二)所有者投入和减少资本					2,658,860.62								2,658,860.62		2,658,860.62
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					2,658,860.62								2,658,860.62		2,658,860.62
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									2,813,384.72		-2,813,384.72				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	240,000,000.00				222,133,371.90		28,282.43		8,641,063.35		98,725,632.19		569,528,349.87		569,528,349.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈曾周

周凡女

周凡女





资产负债表

编制单位：深圳中科飞测科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	495,831,567.12	220,749,033.47	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	653,445,074.24		
衍生金融资产			
应收票据	1,387,699.31	12,461,108.13	
应收账款	287,169,966.55	144,396,642.60	十九、（一）
应收款项融资		20,494,857.00	
预付款项	91,514,576.56	59,473,806.43	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	148,362,278.69	60,118,602.90	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	970,793,877.82	850,372,855.48	
合同资产	19,262,751.95	15,628,056.88	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,810,327.94	59,458,284.92	
流动资产合计	2,729,578,120.18	1,443,153,247.81	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	305,263,769.24		
长期应收款			
长期股权投资	204,427,421.75	94,168,968.75	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	43,328,484.48	15,831,741.76	
在建工程	642,963.05		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	29,613,602.78	48,519,864.42	
无形资产	60,849,365.83	15,264,886.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,162,982.83	20,809,844.95	
递延所得税资产	5,089,194.08	7,885,601.55	
其他非流动资产	22,209,882.57	25,063,811.33	
非流动资产合计	699,587,666.61	227,544,749.42	
资产总计	3,429,165,786.79	1,670,697,997.23	

法定代表人：

陈育

主管会计工作负责人：

周妮

会计机构负责人：

周妮



资产负债表（续）

编制单位：深圳中科飞测科技股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	50,043,388.89	164,573,360.85	
△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	48,664,686.11	51,728,587.68	
应付账款	166,119,525.88	104,738,849.88	
预收款项			
合同负债	437,977,640.31	480,620,369.35	
△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	39,387,597.82	32,829,499.89	
应交税费	1,938,066.27	10,031,147.18	
其他应付款	14,332,597.34	10,473,830.69	
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	17,365,673.42	17,465,901.65	
其他流动负债	58,110,848.43	63,252,514.84	
流动负债合计	833,940,024.47	935,714,062.01	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	16,562,287.14	35,104,775.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	45,291,758.28	19,243,598.82	
递延收益	52,965,192.92	55,923,613.73	
递延所得税负债	5,079,285.25	7,427,470.42	
其他非流动负债	17,000,000.00	18,460,000.00	
非流动负债合计	136,898,523.59	136,159,458.29	
负债合计	970,838,548.06	1,071,873,520.30	
所有者权益			
股本	320,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,843,178,850.73	222,133,371.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,486,791.65	8,641,063.35	
△一般风险准备			
未分配利润	270,661,596.35	128,050,041.68	
所有者权益合计	2,458,327,238.73	598,824,476.93	
负债及所有者权益合计	3,429,165,786.79	1,670,697,997.23	

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: 深圳中科飞测科技股份有限公司 2023年度 金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	942,612,222.14	517,899,401.25	
其中: 营业收入	942,612,222.14	517,899,401.25	十九、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	871,149,696.52	574,067,914.92	
其中: 营业成本	492,620,045.77	270,884,150.60	十九、(四)
△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	2,703,298.49	762,290.70	
销售费用	72,289,484.78	40,224,453.04	
管理费用	82,723,000.04	56,677,159.45	
研发费用	228,342,954.08	206,002,049.91	
财务费用	-7,529,086.64	-482,188.78	
其中: 利息费用	5,315,444.69	7,845,622.50	
利息收入	10,183,884.20	2,928,246.52	
加: 其他收益	90,449,593.11	99,836,498.44	
投资收益(损失以“-”号填列)	6,993,611.14	563,373.69	十九、(五)
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)	3,445,074.24	-88,613.33	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,927,534.68	-1,535,106.81	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-17,729,461.27	-13,672,040.57	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	294,580.55	424,007.18	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	151,988,388.71	29,359,604.93	
加: 营业外收入	7,601,499.55	272,002.37	
减: 营业外支出	684,382.99	1,348,269.32	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	158,905,505.27	28,283,337.98	
减: 所得税费用	448,222.30	-79,671.99	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	158,457,282.97	28,363,009.97	
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	158,457,282.97	28,363,009.97	
(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	158,457,282.97	28,363,009.97	

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：深圳中航飞测科技股份有限公司 2023年度 金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	846,234,143.25	837,576,008.45	
△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	1,302,214.45	30,545,980.58	
收到其他与经营活动有关的现金	264,046,427.59	238,011,364.33	
经营活动现金流入小计	1,111,582,785.29	1,106,133,353.36	
购买商品、接受劳务支付的现金	587,257,159.91	588,227,262.15	
△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	232,319,249.30	186,467,900.15	
支付的各项税费	29,815,463.15	22,110,131.05	
支付其他与经营活动有关的现金	374,474,119.88	282,652,078.38	
经营活动现金流出小计	1,223,865,992.24	1,079,457,371.73	
经营活动产生的现金流量净额	-112,283,206.95	26,675,981.63	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	831,000,000.00	210,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,228,569.47	563,373.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,765.92		
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	834,240,335.39	210,563,373.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,854,209.58	34,618,244.05	
投资支付的现金	2,082,958,727.57	216,320,000.00	
△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	2,181,812,937.15	250,938,244.05	
投资活动产生的现金流量净额	-1,347,572,601.76	-40,374,870.36	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,724,949,999.95		
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	91,271,109.34	206,591,480.83	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,816,221,109.29	206,591,480.83	
偿还债务支付的现金	205,663,919.16	141,629,129.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,257,785.52	5,850,022.49	
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	50,712,837.24	18,899,291.00	
筹资活动现金流出小计	259,634,541.92	166,378,442.55	
筹资活动产生的现金流量净额	1,556,586,567.37	40,213,038.28	
四、汇率变动对现金的影响	175,770.69	379,025.81	
五、现金及现金等价物净增加额	96,906,529.35	26,893,175.36	
加：期初现金及现金等价物的余额	197,406,761.39	170,513,586.03	
六、期末现金及现金等价物余额	294,313,290.74	197,406,761.39	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：深圳中科飞测科技股份有限公司 2023年度 金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00				222,133,371.90				8,641,063.35		128,050,041.68	598,824,476.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	240,000,000.00				222,133,371.90				8,641,063.35		128,050,041.68	598,824,476.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				1,621,045,478.83				15,845,728.30		142,611,554.67	1,859,502,761.80
（一）综合收益总额											158,457,282.97	158,457,282.97
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				1,621,045,478.83							1,701,045,478.83
1.所有者投入的普通股	80,000,000.00				1,618,386,618.21							1,698,386,618.21
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					2,658,860.62							2,658,860.62
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									15,845,728.30		-15,845,728.30	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	320,000,000.00				1,843,178,850.73				24,486,791.65		270,661,596.35	2,458,327,238.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	2023年度	上期金额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	240,000,000.00				219,474,511.28				5,827,678.63		102,121,957.29	567,424,147.20
加：会计政策变更											378,459.14	378,459.14
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	240,000,000.00				219,474,511.28				5,827,678.63		102,500,416.43	567,802,606.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,658,860.62				2,813,384.72		25,549,625.25	31,021,870.59
（一）综合收益总额											28,363,009.97	28,363,009.97
（二）所有者投入和减少资本					2,658,860.62							2,658,860.62
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					2,658,860.62							2,658,860.62
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									2,813,384.72		-2,813,384.72	
2.提取一般风险准备									2,813,384.72		-2,813,384.72	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	240,000,000.00				222,133,371.90				8,641,063.35		128,050,041.68	598,824,476.93



编制单位：深圳中科飞测科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳中科飞测科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

2014 年 12 月 12 日，中国科学院微电子研究所、深圳市岭南晟业有限公司及苏州翌流明光电科技有限公司签订《深圳中科飞测科技有限责任公司投资协议》，约定各方共同出资设立深圳中科飞测科技有限责任公司（以下简称“飞测有限”），注册资本为 3,000 万元，飞测有限设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	持股比例 (%)
1.	苏州翌流明光电科技有限公司	货币	790.00		43.00
		无形资产	500.00		
2.	深圳市岭南晟业有限公司	货币	1,230.00		41.00
3.	中国科学院微电子研究所	无形资产	480.00		16.00
	<u>合计</u>		<u>3,000.00</u>		<u>100</u>

经过历次变更，截至 2020 年 9 月 30 日，飞测有限的注册资本与实缴资本变更为 9,927.52 万元。

根据飞测有限关于整体变更设立股份公司的股东会决议、公司（筹）发起人协议和整体变更后深圳中科飞测科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“中科飞测”）公司章程的规定，整体变更后公司（筹）申请登记的注册资本为人民币贰亿肆仟万元整，以飞测有限现有股东作为公司（筹）的发起人，各发起人以其拥有的飞测有限截至 2020 年 9 月 30 日经审计确认的净资产 455,729,532.10 元为基数，按 1:0.52663 的比例折合成公司（筹）的股份 240,000,000 股，每股面值人民币 1 元；其中人民币 240,000,000.00 元计入公司（筹）股本，溢价部分 215,729,532.10 元作为公司（筹）资本公积，各股东在公司中的持股比例不变。

截至 2020 年 12 月 28 日，公司已收到全体股东以飞测有限截至 2020 年 9 月 30 日经审计后的净资产折合的股本 240,000,000.00 元，溢价部分 215,729,532.10 元作为公司的资本公积。净资产折合股本后各股东的股份数及持股比例如下：

股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
苏州翌流明光电科技有限公司	37,800,963.00	15.75
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	36,465,943.00	15.19
深圳小纳光实验室投资企业（有限合伙）	18,855,937.00	7.86
哈承姝	16,643,853.00	6.93
北京芯动能投资基金（有限合伙）	15,382,835.00	6.41
深圳市岭南晟业有限公司	14,564,419.00	6.07
深圳市前海博林股权投资基金有限公司	13,334,490.00	5.56
中国科学院微电子研究所	11,604,106.00	4.84
上海物联网二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,226,754.00	4.26
深圳市创新投资集团有限公司	9,789,934.00	4.08
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	9,215,221.00	3.84
哈勃科技投资有限公司	7,927,072.00	3.30
上海聚源载兴投资中心（有限合伙）	6,887,711.00	2.87
粤莞先进制造产业（东莞）股权投资基金（有限合伙）	4,607,611.00	1.92
宁波丹盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,597,701.00	1.92
上海自贸试验区三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,686,088.00	1.54
华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）	3,686,088.00	1.54
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	3,578,820.00	1.49
深圳力合融通创业投资有限公司	3,498,159.00	1.46
上海聚源启泰投资中心（有限合伙）	2,417,522.00	1.01
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	2,298,851.00	0.96
虞仁荣	1,149,425.00	0.48
王家恒	747,125.00	0.31
上海睿朴资产管理有限公司	747,125.00	0.31
共青城力合汇盈投资管理合伙企业（有限合伙）	286,247.00	0.12
<u>合计</u>	<u>240,000,000.00</u>	<u>100</u>

根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 2 月 21 日签发的《关于同意深圳中科飞测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（2023）367 号），公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 80,000,000 股，并于 2023 年 5 月 19 日在上海证券交易所科创板上市。公司发行后的总股本为 320,000,000 股，其中有限售条件流通股为 260,071,959 股，无限售条件流通股 59,928,041 股。本次发行后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
一、限售流通股		
苏州翌流明光电科技有限公司	37,800,963.00	11.81
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	36,465,943.00	11.40
深圳小纳光实验室投资企业（有限合伙）	18,855,937.00	5.89
哈承妹	16,643,853.00	5.20
北京芯动能投资基金（有限合伙）	15,382,835.00	4.81
深圳市岭南晟业有限公司	14,564,419.00	4.55
深圳市前海博林股权投资基金有限公司	13,334,490.00	4.17
中国科学院微电子研究所	11,604,106.00	3.63
上海物联网二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,226,754.00	3.20
深圳市创新投资集团有限公司	9,789,934.00	3.06
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	9,215,221.00	2.88
哈勃科技投资有限公司	7,927,072.00	2.48
上海聚源载兴投资中心（有限合伙）	6,887,711.00	2.15
粤莞先进制造产业（东莞）股权投资基金（有限合伙）	4,607,611.00	1.44
宁波丹盛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,597,701.00	1.44
国泰君安君享科创板中科飞测2号战略配售集合资产管理计划	4,449,152.00	1.39
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	4,237,288.00	1.32
上海自贸试验区三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,686,088.00	1.15
华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）	3,686,088.00	1.15
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	3,578,820.00	1.12
深圳力合融通创业投资有限公司	3,498,159.00	1.09
国泰君安君享科创板中科飞测1号战略配售集合资产管理计划	3,470,338.00	1.08
国泰君安证裕投资有限公司	2,542,372.00	0.79
上海聚源启泰投资中心（有限合伙）	2,417,522.00	0.76
苏州聚源铸芯创业投资合伙企业（有限合伙）	2,298,851.00	0.72

股东名称	股份数（股）	持股比例（%）
虞仁荣	1,149,425.00	0.36
上海硅产业集团股份有限公司	847,457.00	0.26
王家恒	747,125.00	0.23
上海睿朴资产管理有限公司	747,125.00	0.23
共青城力合汇盈投资管理合伙企业（有限合伙）	286,247.00	0.09
网下发行限售股份	4,525,352.00	1.41
二、无限售流通股		
无限售期股份	59,928,041.00	18.73
合计	320,000,000.00	100

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 32,000.00 万元。

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

公司注册地址：深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路 1301-14 号 101、102。公司类型：其他股份有限公司（上市）；统一社会信用代码：91440300326333171E；注册资本：32,000.00 万元人民币；公司法定代表人：陈鲁。

公司经营范围：一般经营项目是：研发、设计、销售、上门安装、调试、测试、光电自动化设备、机电自动化设备、光电仪器、光电设备、电子产品、机械产品、计算机及软件、工业自动控制系统、图像及数据处理系统，并提供上述商品的售后维护；并提供相关技术咨询、技术维护、技术转让；从事货物及技术的进出口业务；自有物业租赁。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：自动化设备及仪器、电子产品和机械产品的加工和配件制造。

（三）母公司以及公司实际控制人

本公司母公司为苏州翌流明光电科技有限公司（以下简称“苏州翌流明”），截至 2023 年 12 月 31 日，苏州翌流明持有本公司 11.81% 的股份，陈鲁、哈承姝夫妇合计持有苏州翌流明 100% 股份；深圳小纳光实验室投资企业（有限合伙）（以下简称“小纳光”）持有本公司 5.89% 股份，苏州翌流明担任小纳光执行事务合伙人，陈鲁、哈承姝夫妇通过苏州翌流明对小纳光享有控制权；同时，哈承姝直接持有本公司 5.20% 股份。因此，陈鲁、哈承姝夫妇合计控制本公司 22.91% 股份，为公司实际控制人。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表由公司第二届董事会第四会议于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和营业周期

本公司采用公历年度，本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司境外子公司 Skyverse Limited 及孙公司 SKYVERSE PTE. LTD. 采用美元作为记账本位币。

除有特殊说明外，均以人民币元为单位表示。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的其他债权投资	单项金额占其他债权投资余额的 30%及以上
重要的在建工程	单个项目预算超过人民币 1 亿元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占合同负债余额的 30%及以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 30%及以上

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十六）4.）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。此类金融资产主要包含应收款项融资、其他债权投资等。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。此类金融资产主要为其他权益工具投资。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产项目列报。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）预期信用损失简化模型

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提信用减值损失
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收票据：

账龄	预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月）	2

账龄	预期信用损失率 (%)
7-12 个月 (含 12 个月)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	15
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照原应收账款的账龄连续计算的原则计算应收票据账龄。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合名称	确定依据	计提方法
合并内关联方组合 款项性质		根据与之信用风险特征类似的应收款的历史损失率考虑前瞻性因素预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
6个月以内（含6个月）	2
7-12个月（含12个月）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	15
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

（十二）应收款项融资

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

本公司将持有的信用等级较高的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司针对应收款项融资采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十）应收票据”。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（九）金融工具”进行处理。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并内关联方组合	款项性质	根据与之信用风险特征类似的其他应收款的历史损失率考虑前瞻性因素预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	15
3—4年（含4年）	30
4—5年（含5年）	50
5年以上	100

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

（十四）存货

1. 存货的分类

本公司的存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、合同履约成本、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算，发出存货采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司针对合同资产采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）应收账款”。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，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，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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件和计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、运输工具、机器设备、办公设备。

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

（十八）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

发生的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将予以资本化并计入相关资产的成本。除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）的方法如下：

1. 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

2. 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

（二十）无形资产

1. 无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、专利权、软件使用权，无形资产取得时按成本进行初始计量。

2. 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	30、50
软件使用权	2-10
专利权	预计的受益期限以及授权期限孰短

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产使用寿命按下列标准进行估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2. 无形资产摊销方法”摊销。

4. 无形资产减值准备

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

5. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(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。

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

(二十一) 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债同时计入当期损益。

员工在合同期满前辞职或者合同期满时自然终止劳动关系需执行竞业限制，因此需要支付竞业限制经济补偿的事项属于辞退福利的一种。本公司根据过去的历史经验合理估计未来将离职或自然终止劳动关系且将享受竞业限制经济补偿的员工数量，并基于协议约定的补偿标准和补偿期限，在劳动关系存续期计提与竞业限制经济补偿相关的预计负债，同时计入当期损益。

3. 离职后福利

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

本公司的预计负债包括因产品质量保证、未决诉讼以及亏损合同等很可能产生的负债。如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

公司根据历年实际发生产品质量保证费用的相关数据，各期末针对尚处于质保期内的产品，均按照不同产品类型履行相关现时义务所需支出的最佳估计数计提产品质量保证形成的预计负债。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商

品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入：

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 公司收入确认的具体政策

1) 设备销售业务

本公司将设备按照合同约定运至指定地点，合同未约定试用期满所有权转移的，设备在安装调试完毕经客户验收确认后，客户取得了货物的控制权，确认收入；合同约定试用期满所有权转移的，经客户验收确认后，且试用期满，客户取得了货物的控制权，确认收入。报告期内，公司收入确认单据为验收单，系客户经验收完成后出具的所有权风险转移时点的证明文件。

2) 备品备件销售业务

本公司将备品备件按照合同约定运至指定地点，交付客户后，确认收入。

3) 提供劳务或服务

本公司为客户提供劳务或服务，在劳务或服务已完成的情况下确认收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同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。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 本公司政府补助采用总额法

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十一) 租赁

1. 作为承租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

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

作为承租方对短期租赁进行简化处理的判断依据是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

作为承租方对低价值资产租赁进行简化处理的判断依据，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售及提供劳务的增值额	13、6、3
新加坡消费税	销售商品的销售额	9
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2
车船使用税	辆	360.00元/辆/年、660.00元/辆/年
印花税	各类经济合同、产权转移书据等	\
企业所得税	应纳税所得额	25、20、17、16.5、15

各纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳中科飞测科技股份有限公司	15
北京中科飞测科技有限公司	25
厦门中科飞测科技有限公司	20
深圳前海中科飞测科技有限公司	20
Skyverse Limited	16.5

纳税主体名称	所得税税率 (%)
SKYVERSE PTE. LTD.	17
广州中科飞测科技有限公司	25
上海中科飞测半导体科技有限公司	15
珠海中科飞测科技有限公司	20
成都中科飞测科技有公司	20
武汉中科飞测半导体科技有限公司	20
青岛中科飞测科技有限公司	20
天津中科飞测科技有限公司	20

(二) 主要税收计税依据及优惠政策

1. 企业所得税相关政策

根据中国企业所得税法及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号), 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 税率征收企业所得税。获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。本公司于 2020 年 12 月 11 日通过获取编号为 GR202044203965 高新技术企业证书, 2023 年 11 月 15 日通过获取编号为 GR202344206039 高新技术企业证书, 有效期均为三年, 因此报告期内公司适用 15% 的企业所得税税率。

本公司之子公司上海中科飞测半导体科技有限公司, 根据《关于中国(上海)自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》(财税〔2020〕38 号), 于 2024 年 1 月符合中国(上海)自由贸易试验区临港新片区内重点产业企业所得税政策条件, 自设立之日起 5 年内减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司深圳前海中科飞测科技有限公司、厦门中科飞测科技有限公司、珠海中科飞测科技有限公司、成都中科飞测科技有限公司、武汉中科飞测半导体科技有限公司、青岛中科飞测科技有限公司、天津中科飞测科技有限公司报告期内符合小型微利企业认定, 适用的企业所得税率为 20%。本公司之子公司上海中科飞测半导体科技有限公司适用的企业所得税率为 15%。于香港注册成立的子公司 Skyverse Limited 适用的利得税税率为 16.5%。于新加坡注册成立的孙公司 SKYVERSE PTE. LTD. 适用的所得税最高税率为 17%。

根据国家税务总局公布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 45 号), 本公司发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限为 10 年。

根据香港利得税的相关规定, 香港公司有营运年度的亏损可以在以后年度无限期弥补。无营运年度的亏损不能带到以后年度弥补。

根据财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部于 2023 年 9 月 12 日《关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部公告 2023 年第 44 号)的规定, 集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中

实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2023年1月1日至2027年12月31日期间，再按照实际发生额的120%在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的220%在税前摊销。

2. 流转税相关政策

本公司产品销售收入适用增值税。增值税应纳税额为当期销项扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。其中：

(1) 本公司产品销售适用13%税率。相应的购买原材料所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

(2) 本公司对外提供技术服务收入增值税率为6%、3%，其中，部分子公司为小规模纳税人，适用税率为3%。

(3) 本公司购买银行理财产品利息收入增值税率为6%。

(4) 本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。公司出口产品增值税退税率为13%。

(5) 境外子公司 Skyverse Limited 销售商品时不征收流转税；孙公司 SKYVERSE PTE. LTD. 针对销售商品征收9%的消费税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 本公司于2023年4月28日经第一届董事会第二十二次会议批准，公司及其子公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，根据累计影响数，调整财务报表相关项目金额，该项会计政策变更对2022年年初、2022年年末以及2022年度合并及母公司财务报表列报的影响如下：

1) 对合并资产负债表的影响

受影响的报表项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
		(经重述后)	
递延所得税资产		7,027,260.49	7,027,260.49
递延所得税负债		6,648,801.35	6,648,801.35
未分配利润	89,189,679.46	89,568,138.60	378,459.14

续上表：

受影响的报表项目	2022年12月31日	2022年12月31日	调整数
	(重述前)	(重述后)	
递延所得税资产		8,210,685.43	8,210,685.43
递延所得税负债	149,490.76	7,754,298.35	7,604,807.59
未分配利润	98,119,754.35	98,725,632.19	605,877.84

2) 对合并利润表的影响

受影响的报表项目	2022年度	2022年度	调整数
	(重述前)	(重述后)	
所得税费用	149,490.76	-77,927.94	-227,418.70
净利润	11,743,459.61	11,970,878.31	227,418.70

3) 对母公司资产负债表的影响

受影响的报表项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
		(经重述后)	
递延所得税资产		7,027,260.49	7,027,260.49
递延所得税负债		6,648,801.35	6,648,801.35
未分配利润	102,121,957.29	102,500,416.43	378,459.14

续上表:

受影响的报表项目	2022年12月31日	2022年12月31日	调整数
	(重述前)	(重述后)	
递延所得税资产		7,885,601.55	7,885,601.55
递延所得税负债	149,490.76	7,427,470.42	7,277,979.66
未分配利润	127,442,419.79	128,050,041.68	607,621.89

4) 对母公司利润表的影响

受影响的报表项目	2022年度	2022年度	调整数
	(重述前)	(重述后)	
所得税费用	149,490.76	-79,671.99	-229,162.75
净利润	28,133,847.22	28,363,009.97	229,162.75

注：财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。根据解释第16号的规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（本公司涉及承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

2. 基于公司对生产成本的精细化管控要求，为更好地实现成本动态管理，进一步提升公司的管理水平，细化对各项指标的管控，公司引入企业资源计划管理系统，并于2023年4月1日起正式启用。为更好地适应软件系统运行和提高成本管理水平，公司自2023年4月1日起对存货会计政策进行变更，发出存货计价方法由“月末一次加权平均法”变更为“移动加权平均法”。上述会计政策变更已于2023年4月28日经第一届董事会第二十二次会议批准。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定以及会计准则的相关规定，此次变更属于会计政策变更，由于该会计政策变更事项对确定以前各期累积影响数不切实可行，故会计处理采用未来适用法。本次会计政策变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报表产生影响。本次会计政策变更涉及的业务范围为公司的存货成本核算业务，能更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，对会计核算结果不会产生重大影响，不会对公司2023年度的净利润、股东权益产生重大影响。

（二）会计估计的变更

（1）会计估计变更的内容和原因

公司产品结构日趋丰富，各系列新产品不断推向市场，不同产品系列及市场推广阶段的产品历史上实际发生的产品质量保证费用存在一定差异。为了更加准确的反映公司财务状况和经营成果，使预计负债中产品质量保证金计提的会计估计与实际情况更加接近，根据公司产品质量保证费用实际发生的情况，调整产品质量保证金的计提比例。

变更前公司采用的会计估计：公司根据历年实际发生产品质量保证费用的相关数据，各期末针对尚处于质保期内的设备，均按照该设备确认收入的 3%计提产品质量保证形成的预计负债。

变更后公司采用的会计估计：公司根据历年实际发生产品质量保证费用的相关数据，各期末针对尚处于质保期内的产品，均按照不同产品类型履行相关现时义务所需支出的最佳估计数计提产品质量保证形成的预计负债。

2024年4月24日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，决定自2023年12月31日起执行上述会计估计变更。

（二）本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对于本次会计估计变更事项采用未来适用法处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计变更后，增加2023年度销售费用及2023年末预计负债1,225.99万元，减少2023年度归属于上市公司股东的净利润1,225.99万元。

（三）会计差错更正

本公司本期无需披露的前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	549,567,553.12	210,441,822.51
其他货币资金	37,793,861.15	29,845,045.70
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>587,361,414.27</u>	<u>240,286,868.21</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>8,349,518.64</u>	<u>7,130,364.31</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额
履约保函信用证保证金	26,818,993.43
银行承兑汇票保证金	10,540,253.38

项目	期末余额
购买外汇保证金	251,029.57
ETC 账户保证金	8,000.00
<u>合计</u>	<u>37,618,276.38</u>

注：存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项期末余额 37,618,276.38 元，与其他货币资金期末余额 37,793,861.15 元的差额 175,584.77 元，系公司支付宝账户期末余额，所有权或使用权均不受到限制。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	688,452,457.80	
其中：理财产品	688,452,457.80	
<u>合计</u>	<u>688,452,457.80</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,387,699.31	12,461,108.13
<u>合计</u>	<u>1,387,699.31</u>	<u>12,461,108.13</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,387,699.31
<u>合计</u>		<u>1,387,699.31</u>

4. 本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内（含 6 个月）	129,940,493.24	116,611,962.06
7-12 个月（含 12 个月）	9,750,987.03	4,839,786.44
1-2 年（含 2 年）	18,922,120.94	9,406,177.98

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	8,104,800.00	4,839,000.00
3-4年(含4年)	2,400,000.00	
小计	<u>169,118,401.21</u>	<u>135,696,926.48</u>
减:坏账准备	6,914,291.31	4,240,696.36
合计	<u>162,204,109.90</u>	<u>131,456,230.12</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>169,118,401.21</u>	<u>100.00</u>	<u>6,914,291.31</u>	<u>4.09</u>	<u>162,204,109.90</u>
其中:账龄组合	169,118,401.21	100.00	6,914,291.31	4.09	162,204,109.90
合计	<u>169,118,401.21</u>	<u>100</u>	<u>6,914,291.31</u>		<u>162,204,109.90</u>

续上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>135,696,926.48</u>	<u>100.00</u>	<u>4,240,696.36</u>	<u>3.13</u>	<u>131,456,230.12</u>
其中:账龄组合	135,696,926.48	100.00	4,240,696.36	3.13	131,456,230.12
合计	<u>135,696,926.48</u>	<u>100</u>	<u>4,240,696.36</u>		<u>131,456,230.12</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	129,940,493.24	2,598,809.86	2.00
7-12个月(含12个月)	9,750,987.03	487,549.35	5.00
1-2年(含2年)	18,922,120.94	1,892,212.10	10.00
2-3年(含3年)	8,104,800.00	1,215,720.00	15.00
3-4年(含4年)	2,400,000.00	720,000.00	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	169,118,401.21	6,914,291.31	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	4,240,696.36	2,673,594.95			6,914,291.31
合计	4,240,696.36	2,673,594.95			6,914,291.31

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
应收账款 1	32,498,055.10		32,498,055.10	17.18	649,961.10
应收账款 2	23,256,804.78		23,256,804.78	12.29	506,590.34
应收账款 3	19,883,480.00		19,883,480.00	10.51	397,669.60
应收账款 4	13,692,468.22		13,692,468.22	7.24	1,369,246.82
应收账款 5	3,179,000.01	5,807,500.00	8,986,500.01	4.75	812,130.00
合计	92,509,808.11	5,807,500.00	98,317,308.11	51.97	3,735,597.86

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
含质保金条款的应收账款	20,051,316.15	1,106,882.59	18,944,433.56	16,326,439.08	479,494.71	15,846,944.37
合计	20,051,316.15	1,106,882.59	18,944,433.56	16,326,439.08	479,494.71	15,846,944.37

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,051,316.15	100.00	1,106,882.59	5.52	18,944,433.56
其中：账龄组合	20,051,316.15	100.00	1,106,882.59	5.52	18,944,433.56
<u>合计</u>	<u>20,051,316.15</u>	<u>100</u>	<u>1,106,882.59</u>		<u>18,944,433.56</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,326,439.08	100.00	479,494.71	2.94	15,846,944.37
其中：账龄组合	16,326,439.08	100.00	479,494.71	2.94	15,846,944.37
<u>合计</u>	<u>16,326,439.08</u>	<u>100</u>	<u>479,494.71</u>		<u>15,846,944.37</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	6,347,775.14	126,955.50	2.00
7-12个月 (含12个月)	7,808,541.01	390,427.09	5.00
1-2年 (含2年)	5,895,000.00	589,500.00	10.00
<u>合计</u>	<u>20,051,316.15</u>	<u>1,106,882.59</u>	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	原因
合同资产坏账准备	627,119.02			268.86	
<u>合计</u>	<u>627,119.02</u>			<u>268.86</u>	

5. 本期无实际核销的合同资产。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
票据		20,494,857.00
<u>合计</u>		<u>20,494,857.00</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,410,723.41	
<u>合计</u>	<u>2,410,723.41</u>	

4. 本期无实际核销的应收款项融资。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	77,905,554.68	92.60	47,106,480.07	93.24
1-2年(含2年)	6,219,251.71	7.39	3,413,308.52	6.76
2-3年(含3年)	4,567.97	0.01		
<u>合计</u>	<u>84,129,374.36</u>	<u>100</u>	<u>50,519,788.59</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	16,843,476.88	20.02
供应商 2	15,422,680.50	18.33
供应商 3	6,705,062.00	7.97
供应商 4	6,633,087.59	7.88
供应商 5	6,419,811.32	7.63
<u>合计</u>	<u>52,024,118.29</u>	<u>61.83</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	6,715,436.51	7,552,123.69
<u>合计</u>	<u>6,715,436.51</u>	<u>7,552,123.69</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,580,331.48	5,082,313.25
1-2年(含2年)	2,323,846.78	1,318,870.62
2-3年(含3年)	1,518,221.13	1,549,364.84
3-4年(含4年)	1,039,293.62	307,332.00
4-5年(含5年)	309,332.00	8,900.00
5年以上	6,900.00	
<u>小计</u>	<u>7,777,925.01</u>	<u>8,266,780.71</u>
减: 坏账准备	1,062,488.50	714,657.02
<u>合计</u>	<u>6,715,436.51</u>	<u>7,552,123.69</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	6,297,768.37	6,372,637.16
代收代付款	1,476,827.83	1,776,493.71
备用金等其他	3,328.81	117,649.84
<u>合计</u>	<u>7,777,925.01</u>	<u>8,266,780.71</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	714,657.02			<u>714,657.02</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转回第一阶段				
本期计提	347,853.64			<u>347,853.64</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	120.00			<u>120.00</u>
其他变动	97.84			<u>97.84</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,062,488.50</u>			<u>1,062,488.50</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款坏账准备	714,657.02	347,853.64		120.00	97.84	1,062,488.50
<u>合计</u>	<u>714,657.02</u>	<u>347,853.64</u>		<u>120.00</u>	<u>97.84</u>	<u>1,062,488.50</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	120.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
其他应收款 1	2,176,255.74	27.98	押金、保证金	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)、 2-3 年 (含 3 年)、3-4 年 (含 4 年)	330,779.29
其他应收款 2	655,611.51	8.43	押金、保证金	2-3 年 (含 3 年)	98,341.73
其他应收款 3	426,339.10	5.48	押金、保证金	1 年以内 (含 1 年)	21,316.96
其他应收款 4	414,430.62	5.33	押金、保证金	1 年以内 (含 1 年)、2-3 年 (含 3 年)	61,828.59
其他应收款 5	398,190.00	5.12	押金、保证金	1-2 年 (含 2 年)、4-5 年 (含 5 年)	144,315.80
<u>合计</u>	<u>4,070,826.97</u>	<u>52.34</u>			<u>656,582.37</u>

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(九) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	340,624,604.82	11,186,083.60	329,438,521.22
在产品	302,600,822.60	1,603,225.73	300,997,596.87
发出商品	457,746,348.26	18,062,961.94	439,683,386.32
库存商品	39,762,977.20	1,443,012.44	38,319,964.76
合同履约成本	3,548,840.80		3,548,840.80
合计	1,144,283,593.68	32,295,283.71	1,111,988,309.97

续上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	230,039,455.37	5,465,146.42	224,574,308.95
在产品	214,927,687.53	8,507,764.56	206,419,922.97
发出商品	427,184,858.16	13,299,853.52	413,885,004.64
库存商品	14,223,014.29	1,515,996.20	12,707,018.09
合同履约成本	3,748,743.68		3,748,743.68
合计	890,123,759.03	28,788,760.70	861,334,998.33

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销或核销	其他	
原材料	5,465,146.42	6,464,080.29		743,143.11		11,186,083.60
在产品	8,507,764.56	4,854,553.83		7,301,171.60	4,457,921.06	1,603,225.73
发出商品	13,299,853.52	6,904,989.86	4,535,633.05	6,677,514.49		18,062,961.94
库存商品	1,515,996.20	973,658.59		968,930.36	77,711.99	1,443,012.44
合计	28,788,760.70	19,197,282.57	4,535,633.05	15,690,759.56	4,535,633.05	32,295,283.71

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	18,879,687.80	10,768,996.30
待摊费用	2,322,513.05	1,530,475.59
IPO 费用		5,522,625.06
待结算已开票税额	51,587,215.96	52,405,184.47
定期存款利息	1,259,410.34	
<u>合计</u>	<u>74,048,827.15</u>	<u>70,227,281.42</u>

(十一) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在	备注
								其他综合收益中确认的减值准备	
可转让大额存单	5,263,769.24				305,263,769.24	300,000,000.00			
<u>合计</u>	<u>5,263,769.24</u>				<u>305,263,769.24</u>	<u>300,000,000.00</u>			

2. 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				到期日	逾期本金
	面值	票面利率	实际利率			
大额存单	130,000,000.00	2.90%	2.90%		2026年7月14日	
<u>合计</u>	<u>130,000,000.00</u>					

3. 本期无实际核销的其他债权投资。

(十二) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
广州中科共芯半导体技术		50,000,000.00				
合伙企业(有限合伙)						
<u>合计</u>		<u>50,000,000.00</u>				

接上表:

项目	期末余额	本期确认的	累计计入其他综合	累计计入其他综合	指定为以公允价值计量且其变动
		股利收入	收益的利得	收益的损失	计入其他综合收益的原因
广州中科共芯半导体技术 合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00				非交易性权益工具投资
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>				

注：根据《广州中科共芯半导体技术合伙企业（有限合伙）合伙协议》，本公司为有限合伙人，不执行合伙企业事务，对合伙企业不构成重大影响。

（十三）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,454,769.45	108,841,513.68
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>134,454,769.45</u>	<u>108,841,513.68</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	92,687,698.49	13,702,105.23	2,034,035.25	8,100,751.06	<u>116,524,590.03</u>
2. 本期增加金额		<u>31,323,274.81</u>		<u>4,020,467.75</u>	<u>35,343,742.56</u>
(1) 购置		27,886,605.32		4,020,467.75	<u>31,907,073.07</u>
(2) 其他增加		3,436,669.49			<u>3,436,669.49</u>
3. 本期减少金额		<u>52,898.39</u>		<u>261,937.04</u>	<u>314,835.43</u>
(1) 处置或报废		52,898.39		261,937.04	<u>314,835.43</u>
4. 期末余额	<u>92,687,698.49</u>	<u>44,972,481.65</u>	<u>2,034,035.25</u>	<u>11,859,281.77</u>	<u>151,553,497.16</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额		4,589,273.70	794,000.08	2,299,802.57	<u>7,683,076.35</u>
2. 本期增加金额	<u>2,201,332.84</u>	<u>5,468,427.81</u>	<u>311,309.57</u>	<u>1,665,008.78</u>	<u>9,646,079.00</u>
(1) 计提	2,201,332.84	5,468,427.81	311,309.57	1,665,008.78	<u>9,646,079.00</u>
3. 本期减少金额		<u>21,160.86</u>		<u>209,266.78</u>	<u>230,427.64</u>
(1) 处置或报废		21,160.86		209,266.78	<u>230,427.64</u>
4. 期末余额	<u>2,201,332.84</u>	<u>10,036,540.65</u>	<u>1,105,309.65</u>	<u>3,755,544.57</u>	<u>17,098,727.71</u>
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	90,486,365.65	34,935,941.00	928,725.60	8,103,737.20	134,454,769.45
2. 期初账面价值	92,687,698.49	9,112,831.53	1,240,035.17	5,800,948.49	108,841,513.68

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,693,761.89	530,390.59
工程物资		
<u>合计</u>	<u>31,693,761.89</u>	<u>530,390.59</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端半导体质量控制设备产业化项目	31,050,798.84		31,050,798.84	530,390.59		530,390.59
其他	642,963.05		642,963.05			
<u>合计</u>	<u>31,693,761.89</u>		<u>31,693,761.89</u>	<u>530,390.59</u>		<u>530,390.59</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
高端半导体质量控制设备产业化项目	61,773.54	530,390.59	30,520,408.25			31,050,798.84

接上表：

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
5.03	5.03%				自筹/募投资金

(十五) 使用权资产

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	78,023,872.02	<u>78,023,872.02</u>
2. 本期增加金额	373,773.60	<u>373,773.60</u>
3. 本期减少金额	6,261,792.15	<u>6,261,792.15</u>
4. 期末余额	<u>72,135,853.47</u>	<u>72,135,853.47</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	27,325,154.77	<u>27,325,154.77</u>
2. 本期增加金额	<u>19,111,002.79</u>	<u>19,111,002.79</u>
(1) 计提	19,111,002.79	<u>19,111,002.79</u>
3. 本期减少金额	<u>4,081,510.88</u>	<u>4,081,510.88</u>
(1) 处置	4,081,510.88	<u>4,081,510.88</u>
4. 期末余额	<u>42,354,646.68</u>	<u>42,354,646.68</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>29,781,206.79</u>	<u>29,781,206.79</u>
2. 期初账面价值	<u>50,698,717.25</u>	<u>50,698,717.25</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 期初余额	19,786,300.00	9,980,000.00	16,363,206.37	<u>46,129,506.37</u>
2. 本期增加金额	<u>30,694,000.00</u>		<u>19,239,593.27</u>	<u>49,933,593.27</u>
(1) 购置	30,694,000.00		19,239,593.27	<u>49,933,593.27</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>50,480,300.00</u>	<u>9,980,000.00</u>	<u>35,602,799.64</u>	<u>96,063,099.64</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	98,931.50	4,839,688.08	2,186,452.92	<u>7,125,072.50</u>
2. 本期增加金额	<u>1,077,814.89</u>	<u>544,066.59</u>	<u>3,122,958.62</u>	<u>4,744,840.10</u>
(1) 计提	1,077,814.89	544,066.59	3,122,958.62	<u>4,744,840.10</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>1,176,746.39</u>	<u>5,383,754.67</u>	<u>5,309,411.54</u>	<u>11,869,912.60</u>
三、减值准备				
1. 期初余额		4,052,178.71		<u>4,052,178.71</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		<u>4,052,178.71</u>		<u>4,052,178.71</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>49,303,553.61</u>	<u>544,066.62</u>	<u>30,293,388.10</u>	<u>80,141,008.33</u>
2. 期初账面价值	<u>19,687,368.50</u>	<u>1,088,133.21</u>	<u>14,176,753.45</u>	<u>34,952,255.16</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	19,695,146.14	18,207,311.27	10,229,619.04	420,376.63	27,252,461.74
华为云服务	643,629.92	615,506.67	624,089.13		635,047.46
网络使用费	626,645.60		249,327.85		377,317.75
软件使用费		22,553.85	463.98		22,089.87
<u>合计</u>	<u>20,965,421.66</u>	<u>18,845,371.79</u>	<u>11,103,500.00</u>	<u>420,376.63</u>	<u>28,286,916.82</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	33,927,960.56	5,089,194.08	54,737,902.88	8,210,685.43
<u>合计</u>	<u>33,927,960.56</u>	<u>5,089,194.08</u>	<u>54,737,902.88</u>	<u>8,210,685.43</u>

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	29,781,206.79	4,467,181.02	50,698,717.25	7,604,807.59
公允价值变动收益	3,452,457.80	518,607.03		
高新技术企业 2022 年第四季度新购置 设备与器具一次性全额扣除	803,224.59	120,483.69	996,605.07	149,490.76
<u>合计</u>	<u>34,036,889.18</u>	<u>5,106,271.74</u>	<u>51,695,322.32</u>	<u>7,754,298.35</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	163,110,726.91	128,003,495.18
其中：应收账款坏账准备	6,914,291.31	4,240,696.36
其他应收款坏账准备	1,062,488.50	714,657.02
合同资产坏账准备	1,106,882.59	479,494.71
存货跌价准备	32,295,283.71	28,788,760.70
无形资产减值准备	4,052,178.71	4,052,178.71
预计负债	46,110,673.46	19,243,598.82
预提费用	2,701,940.65	1,085,911.02
递延收益	52,965,192.92	55,923,613.73
股份支付	13,236,406.41	10,577,545.79
竞业补偿	2,665,388.65	2,897,038.32
可抵扣亏损	268,062,010.73	208,411,760.36
<u>合计</u>	<u>431,172,737.64</u>	<u>336,415,255.54</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023		471.20
2024	166,253.10	166,253.10
2025	1,146,125.54	1,146,125.54

年份	期末余额	期初余额
2026	3,286,912.20	4,439,607.90
2027	25,522,454.52	25,522,454.52
2028	55,804,584.70	39,423,904.02
2029	59,520,679.59	59,520,679.59
2030		
2031	17,069,279.54	17,069,279.54
2032	61,122,984.95	61,122,984.95
2033	44,422,736.59	
<u>合计</u>	<u>268,062,010.73</u>	<u>208,411,760.36</u>

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件、设备购买款	18,148,399.54		18,148,399.54	23,384,093.75		23,384,093.75
预付设计、勘察款、 工程款等	6,162,585.00		6,162,585.00	1,115,149.06		1,115,149.06
预付装修款	3,763,844.05		3,763,844.05	1,707,747.58		1,707,747.58
<u>合计</u>	<u>28,074,828.59</u>		<u>28,074,828.59</u>	<u>26,206,990.39</u>		<u>26,206,990.39</u>

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	90,486,365.65	90,486,365.65	抵押	借款抵押
货币资金	37,618,276.38	37,618,276.38	其他	保证金、三方监管账户资金等
<u>合计</u>	<u>128,104,642.03</u>	<u>128,104,642.03</u>		

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,842,272.08	29,842,272.08	使用受限	保证金、三方监管账户资金等
<u>合计</u>	<u>29,842,272.08</u>	<u>29,842,272.08</u>		

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		164,573,360.85
信用借款	50,043,388.89	
<u>合计</u>	<u>50,043,388.89</u>	<u>164,573,360.85</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,664,686.11	58,228,587.68
<u>合计</u>	<u>48,664,686.11</u>	<u>58,228,587.68</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	143,942,209.77	104,525,237.86
其他	13,151,672.75	1,108,432.74
<u>合计</u>	<u>157,093,882.52</u>	<u>105,633,670.60</u>

2. 期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	440,234,967.55	484,765,523.34
<u>合计</u>	<u>440,234,967.55</u>	<u>484,765,523.34</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,064,569.60	309,504,111.36	295,866,116.29	53,702,564.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	747,050.21	18,654,042.88	18,408,301.91	992,791.18
三、辞退福利	2,897,038.32	3,567,689.24	3,799,338.91	2,665,388.65
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>43,708,658.13</u>	<u>331,725,843.48</u>	<u>318,073,757.11</u>	<u>57,360,744.50</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,585,353.42	280,579,670.33	267,585,214.79	52,579,808.96
二、职工福利费		3,940,161.15	3,940,161.15	
三、社会保险费	460,343.49	9,980,378.09	9,831,311.12	609,410.46
其中：医疗保险费	403,191.55	8,965,987.35	8,824,347.35	544,831.55
工伤保险费	19,419.90	371,739.80	368,756.76	22,402.94
生育保险费	37,732.04	642,650.94	638,207.01	42,175.97
四、住房公积金	18,872.69	14,350,165.03	13,855,692.47	513,345.25
五、工会经费和职工教育经费		653,736.76	653,736.76	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>40,064,569.60</u>	<u>309,504,111.36</u>	<u>295,866,116.29</u>	<u>53,702,564.67</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	724,373.33	18,173,140.39	17,934,714.95	962,798.77
2. 失业保险费	22,676.88	480,902.49	473,586.96	29,992.41
<u>合计</u>	<u>747,050.21</u>	<u>18,654,042.88</u>	<u>18,408,301.91</u>	<u>992,791.18</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	107,429.16	11,136,965.21
个人所得税	2,575,475.77	1,806,190.96
房产税	194,682.40	
印花税	126,928.05	112,933.15
土地使用税	1,849.74	
<u>合计</u>	<u>3,006,365.12</u>	<u>13,056,089.32</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,393,276.20	19,972,925.96
<u>合计</u>	<u>21,393,276.20</u>	<u>19,972,925.96</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付长期资产采购款	7,768,997.89	14,857,395.33
应付市场推广费	6,940,564.77	2,542,061.53
应付员工报销款	1,884,614.00	320,698.33
预提费用	2,701,940.65	1,085,911.02
应付租金	49,608.63	313,660.76
应付专业服务费	458,924.25	713,509.65
其他	1,588,626.01	139,689.34
<u>合计</u>	<u>21,393,276.20</u>	<u>19,972,925.96</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	17,365,673.42	19,634,706.13
<u>合计</u>	<u>17,365,673.42</u>	<u>19,634,706.13</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	56,723,149.12	62,198,486.36
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	1,387,699.31	1,261,108.13
长期借款应付利息	42,701.39	
<u>合计</u>	<u>58,153,549.82</u>	<u>63,459,594.49</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	43,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>43,000,000.00</u>	

长期借款分类的说明：2023年3月27日，子公司上海中科飞测半导体科技有限公司与中国银行股份有限公司上海自贸试验区新片区分行签订合同号为“2023年新抵字第80001号”的《抵押合同》，以玉宇路1068号、飞渡路1568号、天高路1111号6幢的房地产作抵押物，对长期借款提供抵押担保。截至2023年12月31日，上述抵押固定资产的账面价值为90,486,365.65元，上海中科飞测半导体科技有限公司共提款43,000,000.00元。

（三十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,782,097.80	59,004,586.09
减：未确认的融资费用	1,854,137.24	4,266,683.21
重分类至一年内到期的非流动负债	17,365,673.42	19,634,706.13
<u>合计</u>	<u>16,562,287.14</u>	<u>35,103,196.75</u>

（三十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	46,110,673.46	19,243,598.82	售后质保义务
<u>合计</u>	<u>46,110,673.46</u>	<u>19,243,598.82</u>	

（三十三）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,923,613.73	79,692,350.00	82,650,770.81	52,965,192.92	政府补助
<u>合计</u>	<u>55,923,613.73</u>	<u>79,692,350.00</u>	<u>82,650,770.81</u>	<u>52,965,192.92</u>	

（三十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>240,000,000.00</u>	<u>20,071,959.00</u>			<u>-4,889,052.00</u>	<u>15,182,907.00</u>	<u>255,182,907.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	21,394,040.00	2,562,055.00			-380,883.00	<u>2,181,172.00</u>	23,575,212.00
3. 其他内资持股	218,605,960.00	17,496,743.00			-4,495,008.00	<u>13,001,735.00</u>	231,607,695.00
其中：境内法人持股	200,065,557.00	17,485,014.00			-4,483,279.00	<u>13,001,735.00</u>	213,067,292.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
境内自然人持股	18,540,403.00	11,729.00			-11,729.00		18,540,403.00
4. 境外持股		13,161.00			-13,161.00		
其中：境外法人持股		13,161.00			-13,161.00		
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		<u>59,928,041.00</u>			<u>4,889,052.00</u>	<u>64,817,093.00</u>	<u>64,817,093.00</u>
1. 人民币普通股		59,928,041.00			4,889,052.00	<u>64,817,093.00</u>	64,817,093.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>240,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>				<u>80,000,000.00</u>	<u>320,000,000.00</u>

注：中国证券监督管理委员会于2023年2月21日核发《关于同意深圳中科飞测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[2023]367号），同意公司首次公开发行股票注册。公司于2023年5月19日在上海证券交易所科创板上市并公开发行股票8,000.00万股，收到募集资金净额1,698,386,618.21元，其中增加股本80,000,000.00元，增加资本公积1,618,386,618.21元。

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,995,676.11	1,618,386,618.21		1,744,382,294.32
其他资本公积	96,137,695.79	2,658,860.62		98,796,556.41
<u>合计</u>	<u>222,133,371.90</u>	<u>1,621,045,478.83</u>		<u>1,843,178,850.73</u>

注1：资本溢价（股本溢价）变动，详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十四）股本”。

注2：其他资本公积变动：因权益结算的股份支付确认的相关成本或费用增加其他资本公积2,658,860.62元。

（三十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的									
其他综合收益									

一、不能重分类进损益的
其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额					期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归	税后归属于	
						属于母公司	少数股东	
二、将重分类进损益的 其他综合收益	28,282.43	38,119.69				38,119.69	66,402.12	
1. 外币财务报表折算差额	28,282.43	38,119.69				38,119.69	66,402.12	
合计	28,282.43	38,119.69				38,119.69	66,402.12	

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,641,063.35	15,845,728.30		24,486,791.65
合计	8,641,063.35	15,845,728.30		24,486,791.65

注：盈余公积本期增加 15,845,728.30 元，系按母公司 2023 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	98,725,632.19	89,189,679.46
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		378,459.14
调整后期初未分配利润	98,725,632.19	89,568,138.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,344,610.24	11,970,878.31
减：提取法定盈余公积	15,845,728.30	2,813,384.72
期末未分配利润	<u>223,224,514.13</u>	<u>98,725,632.19</u>

调整期初未分配利润明细：

根据解释第16号的相关规定进行追溯调整，影响上期期初未分配利润378,459.14元。

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	876,016,180.05	415,920,373.16	502,129,444.16	257,572,731.13
其他业务	14,883,932.93	6,193,957.24	7,105,869.74	3,809,886.57
合计	890,900,112.98	422,114,330.40	509,235,313.90	261,382,617.70

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：量测设备	221,595,964.03	135,635,465.57
检测设备	654,420,216.02	280,284,907.59
服务及其他	14,883,932.93	6,193,957.24
合计	<u>890,900,112.98</u>	<u>422,114,330.40</u>
按经营地区分类		
其中：境内	875,377,139.40	414,886,185.55
境外	15,522,973.58	7,228,144.85
合计	<u>890,900,112.98</u>	<u>422,114,330.40</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	890,900,112.98	422,114,330.40
合计	<u>890,900,112.98</u>	<u>422,114,330.40</u>
按销售渠道分类		
直销	890,900,112.98	422,114,330.40
合计	<u>890,900,112.98</u>	<u>422,114,330.40</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,356,784.11	34,740.50
教育费附加及地方教育附加	968,092.37	26,122.83
印花税	700,682.20	805,893.39
房产税	584,047.20	
土地使用税	50,719.68	5,000.75
车船使用税	2,091.36	1,834.24
其他	156.50	
合计	<u>3,662,573.42</u>	<u>873,591.71</u>

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,422,605.70	21,436,572.27
产品质量保证金	43,202,588.61	19,794,000.57
市场推广费	12,296,488.60	3,704,955.34
交通差旅费	7,836,397.26	3,501,988.10
业务招待费	3,849,743.79	1,997,327.52
折旧与摊销	1,711,016.48	1,688,517.94
运输包装费	589,980.95	460,505.84
股份支付费	258,453.00	258,453.00
租赁水电费	674,080.16	451,850.41
其他	1,567,981.54	484,778.34
<u>合计</u>	<u>101,409,336.09</u>	<u>53,778,949.33</u>

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,920,702.57	36,440,311.36
折旧与摊销费	15,903,051.98	11,214,968.61
中介机构服务费	5,278,499.45	2,652,869.95
租赁水电费	3,141,364.58	2,298,063.66
办公费	4,643,823.90	3,900,084.71
交通差旅费	1,803,606.77	842,399.63
业务招待费	3,986,351.42	273,526.19
股份支付费	34,037.80	34,037.80
其他	5,801,147.93	2,391,495.35
<u>合计</u>	<u>88,512,586.40</u>	<u>60,047,757.26</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,300,941.37	114,195,189.67
材料费用	50,937,233.03	61,896,251.02
折旧与摊销	12,572,765.21	10,251,149.23
租赁水电费	3,052,512.99	3,228,287.69
交通差旅费	11,884,712.01	5,530,679.51

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付费	2,366,369.82	2,366,369.82
知识产权相关费	1,105,783.38	2,360,487.01
技术服务费	6,411,413.01	4,501,453.75
其他	1,618,023.19	1,421,911.64
<u>合计</u>	<u>228,249,754.01</u>	<u>205,751,779.34</u>

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,404,182.57	7,888,941.24
减：利息收入	11,015,108.37	2,995,754.21
手续费	995,804.40	376,342.24
汇兑损益	-3,493,177.93	-5,731,562.13
<u>合计</u>	<u>-8,108,299.33</u>	<u>-462,032.86</u>

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	90,226,926.80	99,702,267.63
其他	262,655.63	143,301.10
<u>合计</u>	<u>90,489,582.43</u>	<u>99,845,568.73</u>

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,686,388.02	563,373.69
其他债权投资持有期间取得的利息收入	3,765,041.67	
<u>合计</u>	<u>7,451,429.69</u>	<u>563,373.69</u>

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,452,457.80	-88,613.33
<u>合计</u>	<u>3,452,457.80</u>	<u>-88,613.33</u>

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列示）	-2,673,594.95	-1,719,968.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列示）	-347,853.64	-41,483.60
<u>合计</u>	<u>-3,021,448.59</u>	<u>-1,761,452.29</u>

（四十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（损失以“-”号填列示）	-19,197,282.57	-13,597,274.51
合同资产减值损失（损失以“-”号填列示）	-627,119.02	-103,826.66
<u>合计</u>	<u>-19,824,401.59</u>	<u>-13,701,101.17</u>

（五十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产损失	294,580.55	268,327.93
<u>合计</u>	<u>294,580.55</u>	<u>268,327.93</u>

（五十一）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	7,500,000.00		7,500,000.00
其他	101,500.17	272,002.37	101,500.17
<u>合计</u>	<u>7,601,500.17</u>	<u>272,002.37</u>	<u>7,601,500.17</u>

（五十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
资产报废损失	493,018.50	1,218,625.04	493,018.50
资产盘亏损失		2,674.85	
违约损失	191,039.00	126,155.00	191,039.00
其他	1,399.97	20,352.09	1,399.97
<u>合计</u>	<u>685,457.47</u>	<u>1,367,806.98</u>	<u>685,457.47</u>

（五十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	473,464.74	-77,927.94
<u>合计</u>	<u>473,464.74</u>	<u>-77,927.94</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	140,818,074.98
按母公司优惠税率 15%计算的所得税费用	21,122,711.25
子公司适用不同税率的影响	-924,090.45
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	624,036.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研发支出加计扣除的影响	-36,776,436.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	16,427,243.93
其他	
所得税费用合计	<u>473,464.74</u>

(五十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十六)其他综合收益”。

(五十五) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,755,698.03	2,995,754.21
政府补助	94,964,405.99	148,258,539.67
收到保证金等受限资金	29,842,272.08	84,355,113.45
其他往来款	8,513,864.78	2,111,200.00
其他	262,655.63	367,334.98
<u>合计</u>	<u>143,338,896.51</u>	<u>238,087,942.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	1,128,458.53	6,427,990.79
支付保证金等受限资金	12,518,276.38	90,831,121.82
付现费用	131,034,579.75	123,805,221.73
违约金支出	192,438.97	146,507.09
<u>合计</u>	<u>144,873,753.63</u>	<u>221,210,841.43</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	981,000,000.00	210,000,000.00
<u>合计</u>	<u>981,000,000.00</u>	<u>210,000,000.00</u>

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	2,156,498,727.57	170,000,000.00
投资其他权益工具投资支付的现金	50,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,206,498,727.57</u>	<u>170,000,000.00</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资相关履约保证金	25,100,000.00	
<u>合计</u>	<u>25,100,000.00</u>	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金和利息	22,301,535.84	17,542,181.55
支付IPO费用	30,823,756.68	2,405,754.67
<u>合计</u>	<u>53,125,292.52</u>	<u>19,947,936.22</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	164,573,360.85	91,271,109.34	43,388.89	205,663,919.16	180,551.03	50,043,388.89
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	54,737,902.88		2,837,276.93	20,949,710.52	2,697,508.73	33,927,960.56
长期借款		43,000,000.00				43,000,000.00
合计	219,311,263.73	134,271,109.34	2,880,665.82	226,613,629.68	2,878,059.76	126,971,349.45

4. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

（五十六）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	140,344,610.24	11,970,878.31
加：资产减值损失	19,824,401.59	13,701,101.17
信用减值损失	3,021,448.59	1,761,452.29
固定资产折旧	9,646,079.00	3,974,633.98
使用权资产折旧	19,111,002.79	17,832,670.37
无形资产摊销	4,744,840.10	2,084,158.91
长期待摊费用摊销	11,103,500.00	8,711,608.20
处置其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-294,580.55	-268,327.93
其他长期资产的报废损失（收益以“-”号填列）	493,018.50	1,221,299.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,452,457.80	88,613.33
财务费用（收益以“-”号填列）	2,106,904.64	2,259,323.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,451,429.69	-563,373.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,121,491.35	-1,183,424.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,648,026.61	1,105,497.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-269,850,594.21	-336,192,551.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,197,650.68	-139,103,718.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,681,174.15	476,955,614.76
股份支付	2,658,860.62	2,658,860.62

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>-52,037,407.97</u>	<u>67,014,316.52</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	360,743,137.89	210,444,596.13
减：现金的期初余额	210,444,596.13	181,416,859.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>150,298,541.76</u>	<u>29,027,736.30</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>360,743,137.89</u>	<u>210,444,596.13</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	360,567,553.12	210,441,822.51
可随时用于支付的其他货币资金	175,584.77	2,773.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>360,743,137.89</u>	<u>210,444,596.13</u>

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	189,000,000.00		购买日起6个月到期，拟持有至到期
履约保函信用证保证金	26,818,993.43	1,726,275.87	所有权或使用权受到限制
银行承兑汇票保证金	10,540,253.38	27,857,533.78	所有权或使用权受到限制
购买外汇保证金	251,029.57	250,462.43	所有权或使用权受到限制
ETC 账户保证金	8,000.00	8,000.00	所有权或使用权受到限制
合计	<u>226,618,276.38</u>	<u>29,842,272.08</u>	

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>18,687,308.59</u>
其中：美元	1,036,265.07	7.0827	7,339,554.61
日元	199,985,020.00	0.050213	10,041,847.81
欧元	50,801.93	7.8592	399,262.53
港币	934,283.00	0.9062	846,647.25
英镑	20.57	9.0411	185.98
瑞士法郎	3,291.13	8.4184	27,706.05
新加坡元	5,970.46	5.3772	32,104.36
其他应收款			<u>32,263.20</u>
其中：新加坡元	6,000.00	5.3772	32,263.20
应付账款			<u>24,895,063.80</u>
其中：美元	904,401.68	7.0827	6,405,605.78
欧元	58,106.00	7.8592	456,666.68
日元	294,114,000.00	0.050213	14,768,346.28
瑞士法郎	387,775.00	8.4184	3,264,445.06
其他应付款			<u>887,826.07</u>
其中：港币	1,200.00	0.9062	1,087.44
新加坡元	6,385.42	5.3772	34,335.68
美元	120,350.00	7.0827	852,402.95

(五十八) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2023 年度
短期租赁费用	5,425,999.09
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	无
<u>合计</u>	<u>5,425,999.09</u>

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

(4) 与租赁负债相关的现金流出总额为 22,301,535.84 元。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,300,941.37	114,195,189.67
材料费用	50,937,233.03	61,896,251.02
折旧与摊销	12,572,765.21	10,251,149.23
租赁水电费	3,052,512.99	3,228,287.69
交通差旅费	11,884,712.01	5,530,679.51
股份支付费	2,366,369.82	2,366,369.82
知识产权相关费	1,105,783.38	2,360,487.01
技术服务费	6,411,413.01	4,501,453.75
其他	1,618,023.19	1,421,911.64
合计	<u>228,249,754.01</u>	<u>205,751,779.34</u>
其中：费用化研发支出	228,249,754.01	205,751,779.34
资本化研发支出		
合计	<u>228,249,754.01</u>	<u>205,751,779.34</u>

(二) 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(三) 本期无重要的外购在研项目。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本期无反向购买。

(四) 处置子公司

本公司本期无处置子公司。

(五) 其他原因导致的合并范围变动

1. 本公司于2023年9月26日新设全资子公司青岛中科飞测科技有限公司。

2. 本公司于2023年10月20日新设全资子公司天津中科飞测科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

所属公司全称	主要 经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
					直接	间接		
北京中科飞测科技有限公司	北京市	人民币 200 万元	北京市	专用设备制造业	100		100	投资设立
厦门中科飞测科技有限公司	厦门市	人民币 200 万元	厦门市	专用设备制造业	100		100	投资设立
深圳前海中科飞测科技有限公司	深圳市	人民币 500 万元	深圳市	专用设备制造业	100		100	投资设立
Skyverse Limited	香港	美元 1,283.04 元	香港	专用设备制造业	100		100	投资设立
SKYVERSE PTE. LTD.	新加坡	新加坡币 5 万元	新加坡	专用设备制造业		100	100	投资设立
广州中科飞测科技有限公司	广州市	人民币 13,000 万	广州市	专用设备制造业	100		100	投资设立
上海中科飞测半导体科技有限公司	上海市	人民币 1000 万元	上海市	专用设备制造业	100		100	投资设立
珠海中科飞测科技有限公司	珠海市	人民币 1000 万元	珠海市	专用设备制造业	100		100	投资设立
成都中科飞测科技有限公司	成都市	人民币 500 万元	成都市	专用设备制造业	100		100	投资设立
武汉中科飞测半导体科技有限公司	武汉市	人民币 500 万元	武汉市	专用设备制造业	100		100	投资设立
天津中科飞测科技有限公司	天津市	人民币 200 万元	天津市	专用设备制造业	100		100	投资设立
青岛中科飞测科技有限公司	青岛市	人民币 200 万元	青岛市	专用设备制造业	100		100	投资设立

2. 重要非全资子公司

本公司无非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
 本公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司。

(三) 投资性主体

本公司本期无投资性主体。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司本期无合营企业或联营企业。

(五) 重要的共同经营

本公司本期无共同经营企业。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 递延收益

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期转入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	33,886,806.21	76,492,350.00	81,253,561.53	29,125,594.68	与收益相关
递延收益	22,036,807.52	3,200,000.00	1,397,209.28	23,839,598.24	与资产相关
合计	55,923,613.73	79,692,350.00	82,650,770.81	52,965,192.92	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	96,525,617.52	98,907,605.76
与资产相关	1,397,209.28	794,661.87
合计	97,922,826.80	99,702,267.63

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，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，如应收票据、应收款项融资、交易性金融资产、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	587,361,414.27			<u>587,361,414.27</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
交易性金融资产		688,452,457.80		<u>688,452,457.80</u>
应收票据	1,387,699.31			<u>1,387,699.31</u>
应收账款	162,204,109.90			<u>162,204,109.90</u>
其他应收款	6,715,436.51			<u>6,715,436.51</u>
其他债权投资			305,263,769.24	<u>305,263,769.24</u>
其他权益工具投资			50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
合计	<u>757,668,659.99</u>	<u>688,452,457.80</u>	<u>355,263,769.24</u>	<u>1,801,384,887.03</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	240,286,868.21			<u>240,286,868.21</u>
应收票据	12,461,108.13			<u>12,461,108.13</u>
应收账款	131,456,230.12			<u>131,456,230.12</u>
应收款项融资			20,494,857.00	<u>20,494,857.00</u>
其他应收款	7,552,123.69			<u>7,552,123.69</u>
合计	<u>391,756,330.15</u>		<u>20,494,857.00</u>	<u>412,251,187.15</u>

(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	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		50,043,388.89	<u>50,043,388.89</u>
应付票据		48,664,686.11	<u>48,664,686.11</u>
应付账款		157,093,882.52	<u>157,093,882.52</u>
其他应付款		21,393,276.20	<u>21,393,276.20</u>
长期借款		43,000,000.00	<u>43,000,000.00</u>
租赁负债		16,562,287.14	<u>16,562,287.14</u>
一年内到期的非流动负债		17,365,673.42	<u>17,365,673.42</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		1,387,699.31	<u>1,387,699.31</u>
其他流动负债-长期借款应付利息		42,701.39	<u>42,701.39</u>
合计		<u>355,553,594.98</u>	<u>355,553,594.98</u>

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		164,573,360.85	<u>164,573,360.85</u>
应付票据		58,228,587.68	<u>58,228,587.68</u>
应付账款		105,633,670.60	<u>105,633,670.60</u>
其他应付款		19,972,925.96	<u>19,972,925.96</u>
租赁负债		35,103,196.75	<u>35,103,196.75</u>
一年内到期的非流动负债		19,634,706.13	<u>19,634,706.13</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		1,261,108.13	<u>1,261,108.13</u>
<u>合计</u>		<u>404,407,556.10</u>	<u>404,407,556.10</u>

2. 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

3. 流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	51,113,111.11				<u>51,113,111.11</u>
应付票据	48,664,686.11				<u>48,664,686.11</u>
应付账款	157,093,882.52				<u>157,093,882.52</u>
其他应付款	21,393,276.20				<u>21,393,276.20</u>

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
长期借款	1,397,500.00	1,397,500.00	7,328,347.22	38,572,819.44	<u>48,696,166.66</u>
租赁负债		14,590,462.40	1,971,824.74		<u>16,562,287.14</u>
一年内到期的非流动负债	17,365,673.42				<u>17,365,673.42</u>
其他流动负债	42,701.39				<u>42,701.39</u>
合计	<u>297,070,830.75</u>	<u>15,987,962.40</u>	<u>9,300,171.96</u>	<u>38,572,819.44</u>	<u>360,931,784.55</u>

续上表：

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	167,016,242.05				<u>167,016,242.05</u>
应付票据	58,228,587.68				<u>58,228,587.68</u>
应付账款	105,633,670.60				<u>105,633,670.60</u>
其他应付款	19,972,925.96				<u>19,972,925.96</u>
租赁负债		18,445,077.88	14,748,861.86	1,909,257.01	<u>35,103,196.75</u>
一年内到期的非流动负债	19,634,706.13				<u>19,634,706.13</u>
合计	<u>370,486,132.42</u>	<u>18,445,077.88</u>	<u>14,748,861.86</u>	<u>1,909,257.01</u>	<u>405,589,329.17</u>

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、外汇风险等。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

(2) 汇率风险

本公司面对主要因外币销售和采购等业务，以及由其形成的应收款项、应付款项、银行及其他借款及现金结余所产生汇率风险。该汇率风险主要受美元、欧元、港元及日元汇率等的影响。

敏感性分析：假定在其他因素不变的情况下，管理层预计美元、欧元、港元、英镑及日元对人民币的汇率上升/下降5个百分点，将导致公司2023年度和2022年度税后利润以及股东权益分别减少/增加人民币35.32万元和110.44万元。

（二）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	2,410,723.41	终止确认	应收款项融资几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件
票据背书	应收票据	1,387,699.31	未终止确认	保留了应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，不满足金融资产终止确认的条件
<u>合计</u>		<u>3,798,422.72</u>		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
票据背书	票据背书	2,410,723.41	
<u>合计</u>		<u>2,410,723.41</u>	

3. 继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年12月31日和2022年12月31日，本公司的资产负债率分别为29.67%和65.70%。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			688,452,457.80	<u>688,452,457.80</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 理财产品			688,452,457.80	<u>688,452,457.80</u>
(二) 应收款项融资				
(三) 其他债权投资			305,263,769.24	<u>305,263,769.24</u>
(四) 其他权益工具投资			50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>1,043,716,227.04</u>	<u>1,043,716,227.04</u>

2023年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

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

1. 金融机构理财产品公允价值依据合同协议条款和相应产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

2. 其他债权投资为不存在活跃市场的可转让大额存单，以银行公布的定期利率确定其公允价值。

3. 其他权益工具投资由于被投资单位无公开市场，经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司实际控制人

本公司实际控制人为陈鲁、哈承姝夫妇，报告期内本公司实际控制人未发生变化。

(三) 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 (%)
苏州翌流明	苏州	目前未实际开展经营	125.00 万元	11.81	11.81

本公司的最终控制方：陈鲁、哈承姝夫妇。

(四) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注九、(一) 在子公司中的权益。

(五) 本公司的联营企业情况

本公司报告期内无联营企业。

(六) 本公司的其他关联方情况

无。

(七) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

本公司报告期内未发生关联担保。

3. 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	1,085.58	789.34

(八) 应收、应付关联方等未结算项目情况

本公司期末无应收、应付关联方等未结算项目。

(九) 关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

1. 本期无授予、行权、解锁与失效的权益工具。

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
张嵩	无	无	详见说明 1	

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
张嵩、冉琦、马砚忠	无	无	详见说明 2	
杨乐	无	无	详见说明 3	
部分研发、管理人员	无	无	详见说明 4	

说明1：2019年2月18日，苏州翌流明与张嵩签订《深圳小纳光实验室投资企业(有限公司)之入伙协议》，同意苏州翌流明将其所持有的小纳光66.60万元财产份额转让给入伙人，成为小纳光合伙人，取得小纳光财产份额，进而相应取得苏州翌流明授予的666,000.00股有服务期激励股权。认购价格为1元/股有服务期激励股权。入伙人根据协议取得的有服务期限激励股权，受限于入伙人在中科飞测或其子公司的10年服务期。

说明2：2019年12月9日苏州翌流明与张嵩签订入伙协议，同意张嵩通过认缴小纳光60万元新增的出资额的方式，成为小纳光合伙人，取得小纳光财产份额，进而相应取得苏州翌流明授予的600,000.00股有服务期激励股权。认购价格为4.017元/股有服务期激励股权。入伙人根据协议取得的有服务期限激励股权，应受限于入伙人在中科飞测或其子公司的10年服务期。2019年12月9日苏州翌流明与冉琦签订入伙协议，同意入伙人通过认缴小纳光30万元新增的出资额的方式，成为小纳光合伙人，取得小纳光财产份额，进而相应取得苏州翌流明授予的300,000.00股有服务期激励股权。认购价格为4.017元/股有服务期激励股权。入伙人根据协议取得的有服务期限激励股权，应受限于入伙人在中科飞测或其子公司的10年服务期。2019年12月9日苏州翌流明与马砚忠签订入伙协议，同意入伙人通过苏州翌流明将其持有的小纳光45万元财产份额转让给合伙人的方式，成为小纳光合伙人，取得小纳光财产份额，进而相应取得苏州翌流明授予的450,000.00股有服务期激励股权。认购价格为1元/股有服务期激励股权。入伙人根据协议取得的有服务期限激励股权，应受限于入伙人在中科飞测或其子公司的10年服务期。

说明3：2020年3月9日，苏州翌流明与杨乐签订入伙协议，同意入伙人通过苏州翌流明将其持有的小纳光20万元财产份额转让给合伙人的方式，成为小纳光合伙人，取得小纳光财产份额，进而相应取得苏州翌流明授予的200,000.00股有服务期激励股权。认购价格为1元/股有服务期激励股权。入伙人根据协议取得的有服务期限激励股权，应受限于入伙人在中科飞测或其子公司的10年服务期。

说明4：2020年9月1日苏州翌流明分别与中科飞测多名研发人员签订入伙协议，同意各入伙人通过认缴小纳光10万元新增的出资额的方式，成为小纳光合伙人，取得小纳光财产份额，进而相应取得苏州翌流明授予的100,000.00股有服务期激励股权。认购价格为4.0135元/股有服务期激励股权。入伙人根据协议取得的有服务期限激励股权，应受限于入伙人在中科飞测或其子公司的10年服务期。2020年9月1日苏州翌流明与中科飞测一名公司管理人员签订入伙协议，取得苏州翌流明授予的20,000.00股有服务期激励股权。认购价格为4.0135元/股有服务期激励股权。入伙人根据协议取得的有服务期限激励股权，应受限于入伙人在中科飞测或其子公司的10年服务期。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近基准日的资产评估价格或者最近一次外部投资者的入股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近基准日的资产评估价格或者最近一次外部投资者的入股价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	97,278,958.41

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	2,366,369.82	
销售人员	258,453.00	
管理人员	34,037.80	
<u>合计</u>	<u>2,658,860.62</u>	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

根据2024年4月24日召开的第二届董事会第四次会议，公司拟以2023年12月31日登记的总股本320,000,000.00股为基数，向全体股东实施如下分配预案：拟每10股派发现金红利1.4元（含税），共计派发现金红利44,800,000元（含税），本次利润分配现金分红金额占2023年合

并报表归属于母公司股东净利润的31.92%。本次利润分配不送红股，不进行资本公积转增股本。本次利润分配方案尚需提交2023年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	256,057,279.78	129,382,140.56
7-12个月（含12个月）	9,750,987.03	4,839,786.44
1-2年（含2年）	17,568,821.06	9,406,177.98
2-3年（含3年）	8,104,800.00	4,839,000.00
3-4（含4年）	2,400,000.00	
小计	293,881,887.87	148,467,104.98
减：坏账准备	6,711,921.32	4,070,462.38
合计	287,169,966.55	144,396,642.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	293,881,887.87	100.00	6,711,921.32	2.28	287,169,966.55
其中：账龄组合	164,413,101.33	55.95	6,711,921.32	4.08	157,701,180.01
合并内关联方组合	129,468,786.54	44.05			129,468,786.54
合计	293,881,887.87	100	6,711,921.32		287,169,966.55

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	148,467,104.98	100.00	4,070,462.38	2.74			144,396,642.60
其中：账龄组合	127,185,227.54	85.67	4,070,462.38	3.20			123,114,765.16
合并内关联方组合	21,281,877.44	14.33					21,281,877.44
合计	148,467,104.98	100	4,070,462.38				144,396,642.60

(1) 按组合计提坏账准备

1) 组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	126,588,493.24	2,531,769.86	2.00
7-12个月 (含12个月)	9,750,987.03	487,549.35	5.00
1-2年 (含2年)	17,568,821.06	1,756,882.11	10.00
2-3年 (含3年)	8,104,800.00	1,215,720.00	15.00
3-4 (含4年)	2,400,000.00	720,000.00	30.00
合计	164,413,101.33	6,711,921.32	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,070,462.38	2,641,458.94			6,711,921.32
合计	4,070,462.38	2,641,458.94			6,711,921.32

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	合同资产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
应收账款 6	125,798,984.68		125,798,984.68	40.06	
应收账款 1	32,498,055.10		32,498,055.10	10.35	649,961.10
应收账款 2	23,256,804.78		23,256,804.78	7.41	506,590.34

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	合同资产期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
应收账款 3	19,883,480.00		19,883,480.00	6.33	397,669.60
应收账款 4	13,692,468.22		13,692,468.22	4.36	1,369,246.82
合计	215,129,792.78		215,129,792.78	68.50	2,923,467.86

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	148,362,278.69	60,118,602.90
合计	148,362,278.69	60,118,602.90

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	141,318,616.73	56,736,730.54
1-2年(含2年)	4,757,522.85	1,825,234.34
2-3年(含3年)	1,526,692.65	2,083,808.45
3-4年(含4年)	1,572,572.63	48,090.00
4-5年(含5年)	48,090.00	8,900.00
5年以上	8,900.00	
小计	149,232,394.86	60,702,763.33
减: 坏账准备	870,116.17	584,160.43
合计	148,362,278.69	60,118,602.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,629,897.17	5,652,248.56
合并内关联方往来款	142,444,517.00	53,540,559.86
代收代付款	1,157,980.69	1,392,305.07
备用金		117,649.84
合计	149,232,394.86	60,702,763.33

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	584,160.43			<u>584,160.43</u>
2023 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	286,075.74			<u>286,075.74</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	120.00			<u>120.00</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>870,116.17</u>			<u>870,116.17</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	584,160.43	286,075.74		120.00	870,116.17
<u>合计</u>	<u>584,160.43</u>	<u>286,075.74</u>		<u>120.00</u>	<u>870,116.17</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	120.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
其他应收款 6	76,542,206.51	51.29	合并内关联方往来	1 年以内 (含 1 年)	

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
其他应收款 7	50,079,010.00	33.56	合并内关联方往来	1 年以内 (含 1 年)	
其他应收款 8	6,330,211.82	4.24	合并内关联方往来	1 年以内 (含 1 年)	
其他应收款 9	4,807,520.07	3.22	合并内关联方往来	1 年以内 (含 1 年)	
其他应收款 10	3,640,056.80	2.44	合并内关联方往来	1 年以内 (含 1 年)	
合计	141,399,005.20	94.75			

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	204,427,421.75		204,427,421.75	94,168,968.75		94,168,968.75
合计	204,427,421.75		204,427,421.75	94,168,968.75		94,168,968.75

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Skyverse Limited	2,195,129.00			2,195,129.00		
厦门中科飞测科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京中科飞测科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州中科飞测科技有限公司	24,000,000.00	106,000,000.00		130,000,000.00		
珠海中科飞测科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海中科飞测半导体科技有限公司	43,973,839.75	258,453.00		44,232,292.75		
成都中科飞测科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉中科飞测半导体科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛中科飞测科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
天津中科飞测科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	94,168,968.75	110,258,453.00		204,427,421.75		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	871,200,975.48	430,120,347.45	500,426,213.60	256,695,747.69
其他业务	71,411,246.66	62,499,698.32	17,473,187.65	14,188,402.91
<u>合计</u>	<u>942,612,222.14</u>	<u>492,620,045.77</u>	<u>517,899,401.25</u>	<u>270,884,150.60</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：量测设备	218,955,093.67	143,278,461.78
检测设备	648,323,657.72	282,919,661.58
服务及其他	75,333,470.75	66,421,922.41
<u>合计</u>	<u>942,612,222.14</u>	<u>492,620,045.77</u>
按经营地区分类		
其中：境内	928,694,899.82	484,032,638.81
境外	13,917,322.32	8,587,406.96
<u>合计</u>	<u>942,612,222.14</u>	<u>492,620,045.77</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	942,612,222.14	492,620,045.77
<u>合计</u>	<u>942,612,222.14</u>	<u>492,620,045.77</u>
按销售渠道分类		
直销	942,612,222.14	492,620,045.77
<u>合计</u>	<u>942,612,222.14</u>	<u>492,620,045.77</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,228,569.47	563,373.69
其他债权投资持有期间取得的利息收入	3,765,041.67	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	6,993,611.14	563,373.69

二十、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	294,580.55	
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	97,774,491.02	
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	10,903,887.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-321,301.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	108,651,657.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.60	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.11	0.11

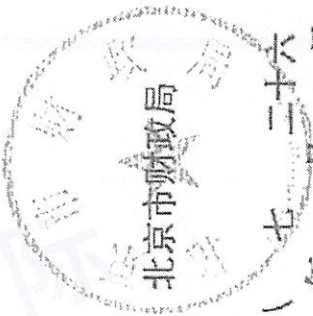
深圳中科飞测科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

证书序号: 0000175

说明

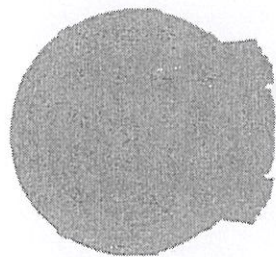
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

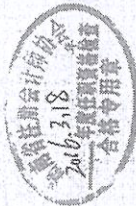
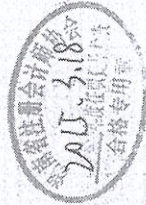
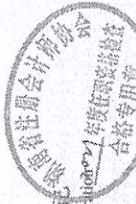
批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

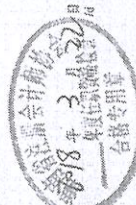
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



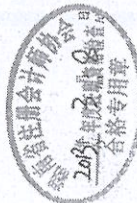
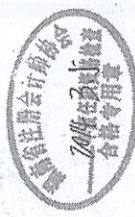
年 月 日



姓名: 刘登清
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1968-11-02
Date of birth: _____
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit: _____
身份证号码: 430302106811020015
Identity card No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 430303020016

No. of Certificate

湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年08月01日
Date of Issuance: 2018年08月01日



年度检验登
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



年度检验登
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格
This certificate is valid for a
this renewal.



姓名 李海
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-01-23
Date of birth
工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 43020219740123201X
Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出
转出协会盖章
2007年3月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2007年03月23日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
2010年3月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2010年3月2日

注册编号: 430300020093
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年07月30日
Date of Issuance

年度检验登
Annual Renewal Register
本证书经检验合格
This certificate is valid
for this renewal.



姓名: 李海
注册编号: 430300020093



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

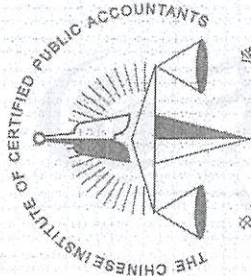
转出协会盖章
2010年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2010年7月3日

- 天职国际
- 注册会计师执行业务，必要时须委托方出示本证书。
 - 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 本证书如遗失，应在2010年7月3日以前向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

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



姓名 倪溟然
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-02-21
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙) 湖南分所
 身份证号码
 Identity card No. 430105198702210517



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: 110101500675
 No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 08 月 13 日
 Date of Issuance

