



沈阳富创精密设备股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度



沈阳富创精密设备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113





审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11268 号

沈阳富创精密设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳富创精密设备股份有限公司（以下简称富创精密）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了富创精密 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 产品销售收入确认	
<p>参见财务报表附注三、(二十二)“收入”及附注五(四十二)“营业收入和营业成本”。富创精密本期合并营业收入为人民币 20.66 亿元，主要为机器设备零部件产品销售收入。</p> <p>营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且对财务报表具有重大影响，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对富创精密产品销售收入实施的审计程序包括：①了解、评估和测试与产品销售及货款收取相关的内部控制，检查主要客户的销售合同及订单，评价沈阳富创与收入确认相关的会计政策制定是否合理；②根据抽样方法选取部分业务，检查相关收入确认的支持性文件，如销售订单、销售货运单、客户签收单据等，据此判断收入确认是否正确；③向主要客户函证本期收入金额及应收账款的余额；④针对本期末前后的产品销售收入进行截止测试，将收入确认记录与相关货运单据及客户签收单据等支持性文件进行核对，判断富创精密产品销售收入是否确认在适用的会计期间。此外，我们实施了包括主要客户背景调查、同行业价格及毛利分析与销售收入确认相关的审计程序。</p>
(二) 应收账款坏账准备的计提	
<p>参见财务报表附注三(九)“金融工具”及附注五(四)“应收账款”。富创精密 2023 年 12 月 31 日合并应收账款账面价值为 7.78 亿元。管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失</p>	<p>我们对富创精密应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：①了解、评估并测试与应收账款坏账准备的计提相关的关键内部控制，包括信用政策制定、应收账款管理、应收账款可收回性风险评估等；②了解管理层计算应收账款坏账准备</p>



<p>的金额计量其减值准备。由于应收账款金额重大，且应收账款预期信用损失的估计和应收账款坏账准备的计提涉及重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>的方法，包括划分应收账款组合的依据，历史损失率的具体计算步骤，前瞻性调整的方法等，并评价其合理性；③通过查询客户公开信息、执行函证程序等方式判断本期末主要欠款单位的经营状况和偿债能力是否出现异常，了解富创精密是否针对异常应收账款进行了专门的可收回性评估和预计损失测算；④获取本期末应收账款明细表、账龄分析表等资料，复核富创精密对本期末应收账款预期信用损失的计算过程，评价应收账款坏账准备计提是否充分。</p>
<p>(三) 存货跌价准备的计提</p>	
<p>参见财务报表附注三、(十)“存货”及附注五(八)“存货”。富创精密 2023 年 12 月 31 日合并存货账面价值为 9.06 亿元。结余包括原材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品和合同履约成本等。富创精密存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按成本高于其可变现净值的差额计提相应的存货跌价准备。由于存货金额重大，且确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存</p>	<p>我们对富创精密存货跌价准备实施的审计程序包括：①了解富创精密计提存货跌价准备的方法，结合富创精密的业务模式和生产经营的具体情况评价存货跌价准备计算方法是否合理、是否符合准则相关规定；②复核富创精密存货跌价准备的具体计算过程，评价计算所用的关键参数，包括预计售价、存货库龄及存货周转情况的数据计算是否准确；③对富创精密期末存货实施监盘程序，通过观察公司的存货盘点过程了解存货的实际状况以及保管情况。</p>



货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，因此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。	
--	--

四、 其他信息

富创精密管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富创精密 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估富创精密的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富创精密的财务报告过程。



六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(六)就富创精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

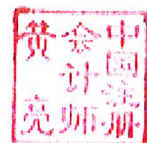
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二四年四月二十六日



沈阳富创精密设备股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	2,10 (一)	1,578,704,403.38	1,989,493,857.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	501,116,388.90	1,152,755,833.34
衍生金融资产			
应收票据	(三)	108,933,867.33	39,519,330.83
应收账款	(四)	777,527,967.39	531,134,672.76
应收款项融资	(五)	10,429,752.71	5,238,350.32
预付款项	(六)	20,611,573.79	34,054,846.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	16,331,934.98	15,393,352.76
买入返售金融资产			
存货	(八)	905,981,350.39	533,180,688.72
合同资产	(九)	7,038,413.54	6,088,640.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	150,134,504.75	110,210,773.44
流动资产合计		4,076,810,157.16	4,417,070,346.99
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	89,624,896.40	10,632,026.57
其他权益工具投资	(十二)	29,747,032.42	3,694,648.00
其他非流动金融资产	(十三)	135,793,877.70	
投资性房地产			
固定资产	(十四)	2,193,003,685.01	1,065,340,580.48
在建工程	(十五)	461,031,501.09	813,714,872.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	67,848,231.39	26,030,407.43
无形资产	(十七)	144,905,838.40	139,011,104.17
开发支出	(十八)		
商誉			
长期待摊费用	(十九)	3,798,310.82	4,441,149.07
递延所得税资产	(二十)	32,247,326.93	23,032,629.87
其他非流动资产	(二十一)	355,053,020.93	137,509,544.01
非流动资产合计		3,513,053,721.09	2,223,406,961.75
资产总计		7,589,863,878.25	6,640,477,308.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






沈阳富创精密设备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

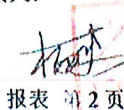
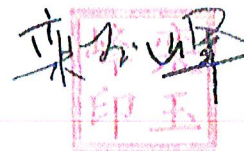
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		75,969,005.58	65,332,815.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	293,277,739.23	236,433,036.25
应付账款	(二十五)	569,910,375.88	368,678,584.27
预收款项			
合同负债	(二十六)	12,182,961.06	11,614,848.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	45,416,826.76	41,431,855.12
应交税费	(二十八)	12,969,414.63	3,967,010.35
其他应付款	(二十九)	8,273,838.30	2,841,573.80
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	(三十)	107,763,292.40	15,364,543.48
其他流动负债	(三十一)	62,613,514.69	98,973,129.90
流动负债合计		1,188,376,968.53	844,637,397.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	1,072,225,928.97	519,483,305.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	50,147,787.03	11,840,424.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十四)	432,447,829.13	420,211,093.27
递延所得税负债	(二十)	13,697,243.28	6,908,606.55
其他非流动负债	(三十五)	73,084,384.35	69,162,811.93
非流动负债合计		1,641,603,172.76	1,027,606,242.31
负债合计		2,829,980,141.29	1,872,243,639.33
所有者权益：			
股本	(三十六)	209,053,334.00	209,053,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	4,057,148,479.52	4,023,517,808.75
减：库存股	(三十八)	133,828,575.10	
其他综合收益	(三十九)	-1,808,237.47	-27,781.79
专项储备			
盈余公积	(四十)	76,835,523.49	53,118,934.77
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	357,454,931.22	358,820,962.91
归属于母公司所有者权益合计		4,564,855,455.66	4,644,483,258.64
少数股东权益		195,028,281.30	123,750,410.77
所有者权益合计		4,759,883,736.96	4,768,233,669.41
负债和所有者权益总计		7,589,863,878.25	6,640,477,308.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


沈阳富创精密设备股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,250,255,908.29	1,842,584,438.73
交易性金融资产		400,924,722.23	1,152,755,833.34
衍生金融资产			
应收票据		55,891,982.07	15,024,219.28
应收账款	(一)	692,568,615.51	476,801,547.84
应收款项融资		7,736,352.71	5,238,350.32
预付款项		34,613,606.91	31,871,793.89
其他应收款	(二)	191,914,380.98	101,536,040.63
存货		822,034,426.63	499,923,013.46
合同资产		5,353,935.27	1,205,339.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,208,839.91	8,452,482.56
流动资产合计		3,462,502,770.51	4,135,393,059.80
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,623,386,791.66	719,604,767.01
其他权益工具投资		29,747,032.42	3,694,648.00
其他非流动金融资产		135,793,877.70	
投资性房地产			
固定资产		731,030,307.83	725,900,824.91
在建工程		35,145,713.24	86,996,849.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,210,851.51	12,143,140.11
无形资产		99,136,618.51	99,671,461.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,112,386.02	3,994,901.95
递延所得税资产		22,618,732.55	20,209,134.26
其他非流动资产		46,905,651.24	53,464,908.75
非流动资产合计		2,737,087,962.68	1,725,680,636.68
资产总计		6,199,590,733.19	5,861,073,696.48

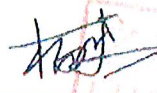
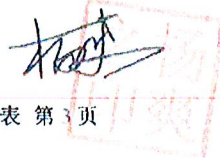
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






沈阳富创精密设备股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

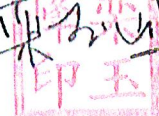
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			51,595,096.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		286,939,559.86	236,433,036.25
应付账款		423,465,946.38	254,427,081.88
预收款项			
合同负债		12,018,449.20	36,714,863.59
应付职工薪酬		21,451,165.47	25,245,693.51
应交税费		6,359,149.46	1,225,091.55
其他应付款		7,192,417.68	5,660,487.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,655,768.72	1,955,502.65
其他流动负债		49,712,403.80	116,476,762.06
流动负债合计		831,794,860.57	729,733,615.31
非流动负债：			
长期借款		265,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,524,662.93	8,526,431.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		277,706,479.34	303,180,643.07
递延所得税负债		12,103,733.64	6,514,117.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		561,834,875.91	318,221,191.90
负债合计		1,393,629,736.48	1,047,954,807.21
所有者权益：			
股本		209,053,334.00	209,053,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,107,148,479.52	4,073,517,808.75
减：库存股		133,828,575.10	
其他综合收益		1,951,909.13	-259,549.20
专项储备			
盈余公积		76,835,523.49	53,118,934.77
未分配利润		544,800,325.67	477,688,360.95
所有者权益合计		4,805,960,996.71	4,813,118,889.27
负债和所有者权益总计		6,199,590,733.19	5,861,073,696.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈阳富创精密设备股份有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
营业总收入		2,065,755,897.63	1,544,463,324.83
其中: 营业收入		2,065,755,897.63	1,544,463,324.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,024,835,931.96	1,325,597,442.28
其中: 营业成本	(四十二)	1,545,203,637.92	1,039,792,449.77
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	(四十三)	9,344,885.64	6,692,648.26
销售费用	(四十四)	36,610,711.72	28,800,822.39
管理费用	(四十五)	220,784,683.29	111,347,252.79
研发费用	(四十六)	206,016,264.75	121,848,256.78
财务费用	(四十七)	6,875,748.64	17,116,012.29
其中: 利息费用		24,959,371.80	33,081,523.24
利息收入		19,521,186.22	7,059,992.32
加: 其他收益	(四十八)	111,145,991.43	71,120,219.20
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	38,841,585.90	11,651,509.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,822,280.41	8,292,322.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	41,627,288.90	2,755,833.34
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-7,516,045.38	-15,670,381.53
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-24,315,231.00	-15,793,848.37
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	41,866.32	334,536.76
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		200,745,421.84	273,263,751.18
加: 营业外收入	(五十四)	8,518,134.30	530,095.83
减: 营业外支出	(五十五)	12,857,906.63	6,428,710.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		196,405,649.51	267,365,136.06
减: 所得税费用	(五十六)	28,439,888.15	33,114,423.65
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		167,965,761.36	234,250,712.41
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		167,965,761.36	234,250,712.41
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)		168,687,890.83	245,455,775.74
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-722,129.47	-11,205,063.33
六、其他综合收益的税后净额		-1,780,455.68	571,128.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,780,455.68	571,128.13
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,211,458.33	59,222.82
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		2,211,458.33	59,222.82
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		-3,991,914.01	511,905.31
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		-3,991,914.01	511,905.31
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		166,185,305.68	234,821,840.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		166,907,435.15	246,026,903.87
归属于少数股东的综合收益总额		-722,129.47	-11,205,063.33
八、每股收益:	(五十七)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.81	1.45
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.81	1.45

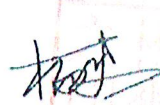

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

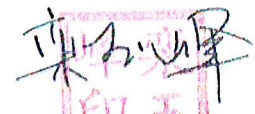
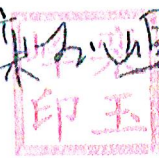
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





沈阳富创精密设备股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

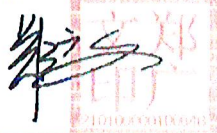
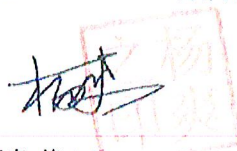
项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,894,376,283.98	1,460,385,741.55
减: 营业成本	(四)	1,439,021,624.99	970,995,701.94
税金及附加		4,909,332.11	4,436,120.08
销售费用		16,140,247.16	11,616,792.98
管理费用		134,148,048.49	83,141,118.68
研发费用		191,475,769.19	104,791,401.61
财务费用		-20,913,536.43	-4,462,518.88
其中: 利息费用		-2,368,084.79	18,101,501.47
利息收入		19,636,385.37	6,802,886.24
加: 其他收益		85,818,074.38	66,612,329.30
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	35,986,479.28	11,177,399.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	2,726,516.27	7,997,328.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		41,435,622.23	2,755,833.34
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,171,970.03	-9,392,632.68
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-23,001,589.70	-11,678,426.58
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,048,039.20	2,209,269.26
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		270,709,453.83	351,550,897.08
加: 营业外收入		8,457,466.81	408,166.33
减: 营业外支出		12,732,771.63	6,428,619.45
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		266,434,149.01	345,530,443.96
减: 所得税费用		29,268,261.77	34,964,996.14
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		237,165,887.24	310,565,447.82
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		237,165,887.24	310,565,447.82
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		2,211,458.33	59,222.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,211,458.33	59,222.82
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		2,211,458.33	59,222.82
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		239,377,345.57	310,624,670.64
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.14	1.86
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.14	1.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



沈阳富创精密设备股份有限公司

合并现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额		1,473,711,180.92	1,229,484,423.46
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		67,898,073.35	57,972,247.78
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	160,165,541.21	125,327,969.86
经营活动现金流入小计		1,701,774,795.48	1,412,784,641.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,390,078,224.41	1,033,002,969.33
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		505,615,445.81	297,368,074.08
支付的各项税费		36,018,934.72	40,018,426.01
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	156,443,996.75	64,719,394.23
经营活动现金流出小计		2,088,156,601.69	1,435,108,863.65
经营活动产生的现金流量净额		-386,381,806.21	-22,324,222.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		18,104,996,000.00	1,654,245,000.00
取得投资收益收到的现金		41,128,512.16	3,529,797.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	1,530,765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	39,940,000.00	
投资活动现金流入小计		18,186,072,512.16	1,659,305,562.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,096,591,073.94	792,836,120.25
投资支付的现金		17,649,996,000.00	2,804,245,000.00
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	(五十八)		
投资活动现金流出小计		18,746,587,073.94	3,597,081,120.25
投资活动产生的现金流量净额		-560,514,561.78	-1,937,775,557.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		72,000,000.00	3,483,811,233.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		72,000,000.00	89,000,000.00
取得借款收到的现金		1,101,500,045.11	771,254,369.36
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)		70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,173,500,045.11	4,325,065,602.93
偿还债务支付的现金		319,444,697.69	572,546,965.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,366,175.96	33,516,857.19
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	(五十八)	143,564,258.86	81,674,987.58
筹资活动现金流出小计		641,375,132.51	687,738,809.82
筹资活动产生的现金流量净额		532,124,912.60	3,637,326,793.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,746,137.78	511,905.31
五、现金及现金等价物净增加额		-418,517,593.17	1,677,738,918.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,959,821,923.96	282,083,005.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,541,304,330.79	1,959,821,923.96

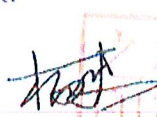
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


1010000100046


1010000100046


1010000100046



沈阳富创精密设备股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

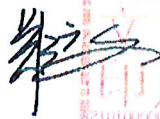
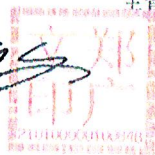
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,402,765,478.56	1,210,658,334.85
收到的税费返还		42,817,939.04	57,972,247.78
收到其他与经营活动有关的现金		83,692,337.36	103,100,916.38
经营活动现金流入小计		1,529,275,754.96	1,371,731,499.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,345,547,409.65	1,013,706,112.16
支付给职工以及为职工支付的现金		271,115,361.36	206,164,535.41
支付的各项税费		25,686,315.81	36,415,652.58
支付其他与经营活动有关的现金		147,988,127.49	56,927,738.87
经营活动现金流出小计		1,790,337,214.31	1,313,214,039.02
经营活动产生的现金流量净额		-261,061,459.35	58,517,459.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		16,699,996,000.00	1,554,245,000.00
取得投资收益收到的现金		38,203,609.13	3,339,935.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	1,530,765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		408,310,162.64	519,347,599.61
投资活动现金流入小计		17,146,517,771.77	2,078,463,300.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,083,142.79	124,632,042.69
投资支付的现金		16,963,844,000.00	3,056,345,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		419,593,233.61	533,943,000.00
投资活动现金流出小计		17,479,520,376.40	3,714,920,042.69
投资活动产生的现金流量净额		-333,002,604.63	-1,636,456,742.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,394,811,233.57
取得借款收到的现金		288,000,000.00	291,572,542.66
收到其他与筹资活动有关的现金			70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		288,000,000.00	3,756,383,776.23
偿还债务支付的现金		6,092,716.32	482,756,624.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,301,650.69	16,097,770.69
支付其他与筹资活动有关的现金		135,353,575.10	74,353,886.57
筹资活动现金流出小计		289,747,942.11	573,208,281.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,747,942.11	3,183,175,494.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-595,812,006.09	1,605,236,212.43
加: 期初现金及现金等价物余额		1,812,912,505.29	207,676,292.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,217,100,499.20	1,812,912,505.29

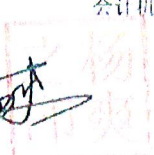
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





沈阳富创精密设备股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	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		小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	209,053,334.00			4,023,517,808.75		-27,781.79		53,143,852.86		359,226,690.80	4,644,913,904.62	123,963,435.01	4,768,877,339.63
加: 会计政策变更								-24,918.09		-405,727.89	-430,645.98	-213,024.24	-643,670.22
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	209,053,334.00			4,023,517,808.75		-27,781.79		53,118,934.77		358,820,962.91	4,644,483,258.64	123,750,410.77	4,768,233,669.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				33,650,670.77	133,828,575.10	-1,780,455.68		23,716,588.72		-1,366,031.69	-79,627,802.98	71,277,870.53	-8,349,932.45
(一) 综合收益总额						-1,780,455.68				168,687,890.83	1,66,907,435.15	-722,129.47	166,185,305.68
(二) 所有者投入和减少资本				33,650,670.77	133,828,575.10						-100,197,904.33	72,000,000.00	-28,197,904.33
1. 所有者投入的普通股					133,828,575.10							72,000,000.00	-61,828,575.10
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				33,650,670.77							33,630,670.77		33,650,670.77
(三) 利润分配										-170,053,922.52	-146,337,333.80		-146,337,333.80
1. 提取盈余公积								23,716,588.72		-23,716,588.72			
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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	209,053,334.00			4,057,168,479.52	133,828,575.10	-1,808,237.47		76,835,523.49		357,454,931.22	4,564,855,455.66	195,028,281.30	4,759,883,736.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



沈阳富创精密设备股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	156,790,000.00		725,177,871.24		-598,909.92		22,087,146.23		144,644,538.08	1,048,100,645.63	45,955,474.10	1,094,056,119.73
加: 会计政策变更							-24,756.24		-222,806.13	-247,562.37		-247,562.37
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	156,790,000.00		725,177,871.24		-598,909.92		22,062,389.99		144,421,731.95	1,047,853,083.26	45,955,474.10	1,093,808,557.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	52,263,334.00		3,298,339,937.51		571,128.13		31,056,544.78		214,399,230.96	3,596,630,175.38	77,794,936.67	3,674,425,112.05
(一) 综合收益总额					571,128.13				245,455,775.74	246,026,903.87	-11,205,063.33	234,821,840.54
(二) 所有者投入和减少资本	52,263,334.00		3,298,339,937.51							3,350,603,271.51	89,000,000.00	3,439,603,271.51
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			3,341,417,899.57							3,394,811,233.57	89,000,000.00	3,483,811,233.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			5,792,037.94							5,792,037.94		5,792,037.94
(三) 利润分配			-50,000,000.00							-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积							31,056,544.78		-31,056,544.78			
2. 提取一般风险准备							31,056,544.78		-31,056,544.78			
3. 对所有者 (或股东) 的分派												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	209,053,334.00		4,023,517,808.75		-27,781.79		53,118,934.77		358,820,962.91	4,644,483,258.64	123,750,410.77	4,768,233,669.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李树
印

李树
印

李树
印

沈阳富创精密设备股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			益				
一、上年年末余额	209,053,334.00				4,073,517,808.75		-259,549.20		53,143,852.86	477,912,623.74	4,813,368,070.15
加: 会计政策变更									-24,918.09	-224,262.79	-249,180.88
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	209,053,334.00				4,073,517,808.75		-259,549.20		53,118,934.77	477,688,360.95	4,813,118,889.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					133,828,575.10		2,211,458.33		23,716,588.72	67,111,964.72	-7,157,892.56
(一) 综合收益总额							2,211,458.33		237,165,887.24		239,377,345.57
(二) 所有者投入和减少资本					133,828,575.10						-100,197,904.33
1. 所有者投入的普通股					133,828,575.10						-133,828,575.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									23,716,588.72	-170,053,922.52	-146,337,333.80
2. 对所有者(或股东)的分配									23,716,588.72	-23,716,588.72	
3. 其他										-146,337,333.80	-146,337,333.80
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	209,053,334.00				4,107,148,479.52		1,951,909.13		76,835,523.49	544,800,325.67	4,805,960,996.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









沈阳富创精密设备股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	156,790,000.00		725,177,871.24		-318,772.02		22,087,146.23	198,402,264.04	1,102,138,509.49
加：会计政策变更							-24,756.24	-222,806.13	-247,562.37
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	156,790,000.00		725,177,871.24		-318,772.02		22,062,389.99	198,179,457.91	1,101,890,947.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,263,334.00		3,348,339,937.51		59,222.82		31,056,544.78	279,508,903.04	3,711,227,942.15
（一）综合收益总额					59,222.82				
（二）所有者投入和减少资本	52,263,334.00		3,348,339,937.51						
1. 所有者投入的普通股	52,263,334.00		3,342,547,899.57						
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			5,792,037.94						5,792,037.94
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							31,056,544.78	-31,056,544.78	
2. 对所有者（或股东）的分配							31,056,544.78	-31,056,544.78	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	209,053,334.00		4,073,517,808.75		-259,549.20		53,118,934.77	477,688,360.95	4,813,118,889.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

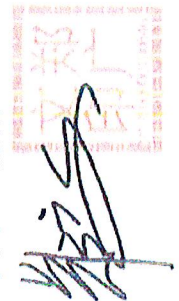
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


李少峰


李少峰


李少峰



沈阳富创精密设备股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

沈阳富创精密设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由辽宁科发实业有限公司、沈阳先进制造技术产业有限公司、美国富创得工程公司于2008年6月新设成立的公司,注册资本为人民币5,000万元,原股东及出资比例分别为:沈阳先进制造技术产业有限公司认缴3,000万元,占60%;辽宁科发实业有限公司认缴1,000万元,占20%;美国富创得工程公司出资1,000万元,占20%。

2011年5月,根据股权转让协议等文件内容,美国富创得工程公司将其所持有的1,000万元股权转让给沈阳天广投资有限公司。

2014年1月,根据股东会决议、增资扩股协议等文件内容,沈阳富创注册资本由5,000万元变更为7,000.57万元,新增2,000.57万元。其中:沈阳创业投资管理集团有限公司出资人民币2,000万元认缴公司572万元股权,其余1,428万元计入资本公积;沈阳浑南高新技术产业创业投资有限公司出资人民币5,000万元认缴公司1,428.57万元股权,其余3,571.43万元计入资本公积。

2016年9月,根据股东会决议、增资扩股协议等文件内容,沈阳富创注册资本由7,000.57万元变更为7,966.75万元,新增966.18万元。沈阳万润新城投资管理有限公司出资人民币4,000万元认缴公司966.18万元股权,其余3,033.82万元计入资本公积。

2016年9月,根据股东会决议、增资扩股协议等文件内容,公司注册资本由7,966.75万元变更为9,416.03万元,沈阳创业投资管理集团有限公司出资人民币6,000万元认缴公司1,449.28万元股权,其余4,550.72万元计入资本公积。

2017年12月,根据股东会决议、股权转让协议等文件内容,沈阳创业投资管理集团有限公司和沈阳浑南高新技术产业创业投资有限公司分别将其持有的沈阳富创21.47%股权计2,021.28万股和15.17%股权计1,428.57万股转让给沈阳先进制造技术产业有限公司。

2017年12月,根据股东会决议、股权转让协议等文件内容,沈阳先进制造技术产业有限公司将持有的沈阳富创25.65%的股权计2,414.90万股转让给宁波祥浦股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

2017年12月,根据股东会决议、增资扩股协议等文件内容,公司注册资本由9,416.03万元变更为12,273.17万元,新增2,857.14万元。国投(上海)科技成果转化创业投

资基金企业（有限合伙）出资人民币 20,000.00 万元认缴公司 2,857.14 万元股权，其余 17,142.86 万元计入资本公积。

2018 年 1 月，根据股东会决议、股权投资协议等文件内容，沈阳万润新城投资管理有限公司将其持有的沈阳富创 966.18 万元股权转让给沈阳先进制造产业有限公司。

2018 年 1 月，根据股东会决议、股权投资协议等文件内容，沈阳先进制造产业有限公司将其持有的沈阳富创 10.26% 股份，计 966.18 万股转让给宁波祥浦股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2018 年 12 月，根据股东会决议、增资扩股协议等文件内容，公司注册资本由 12,273.17 万元变更为 13,073.17 万元，新增 800 万元。其中：宁波芯富投资管理合伙企业（有限合伙）增资 3,000 万元认缴公司 600 万股，其余 2,400 万计入资本公积；宁波良芯投资管理合伙企业（有限合伙）增资 500 万元认缴公司 100 万股，其余 400 万计入资本公积；宁波芯芯投资管理合伙企业（有限合伙）增资 500 万元认缴公司 100 万股，其余 400 万计入资本公积。

2019 年 8 月，根据股东会决议、投资协议等文件内容，辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）受让沈阳先进制造技术产业有限公司持有的沈阳富创 500 万股，同时增资人民币 5,000 万元认购公司 500 万股，其余 4,500 万元计入资本公积。

2020 年 8 月，根据股东会决议、投资协议等文件内容，沈阳天广投资有限公司将其持有的沈阳富创 1,000 万股股权转让给自然人郑广文。

2020 年 8 月，根据股东会决议、增资扩股协议等文件内容，公司注册资本由 13,573.17 万元变更为 15,679.00 万元，新增 2,105.83 万元。其中：宿迁浑璞六期集成电路产业基金（有限合伙）出资 6,935 万元认缴公司 365 万元股权；青岛浑璞高精尖投资中心（有限合伙）出资 2,983 万元认缴公司 157 万元股权；青岛中科芯璞科技创新投资中心（有限合伙）出资 2,983 万元认缴公司 157 万元股权；盐城经济技术开发区燕舞半导体产业基金（有限合伙）出资 4,997 万元认缴公司 263 万元股权；中信证券投资咨询有限公司出资 4,997 万元认缴公司 263 万元股权；安徽交控金石并购基金合伙企业（有限合伙）出资 4,997 万元认缴公司 263 万元股权；长峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 4,997 万元认缴公司 263 万元股权；沈阳景秀源环保科技创业投资基金（有限合伙）出资 3,135 万元认缴公司 165 万元股权；尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）出资 2,979.77 万元认缴公司 156.83 万元股权；自然人韩光出资 1,007 万元认缴公司 53 万元股权。上述出资溢价合计 37,904.94 万元计入资本公积。

2020 年 10 月，根据股东会决议、公司章程等文件内容，沈阳富创精密设备股份有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 15,679.00 万元。原沈阳富创精密

设备有限公司的全体股东即为沈阳富创精密设备股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2020 年 7 月 31 日止沈阳富创精密设备有限公司的净资产 875,727,843.33 元，按原出资比例认购公司股份，折合股份总额共计 15,679 万股，净资产大于股本部分 718,937,843.33 元计入资本公积。

2021 年 1 月，公司股东宁波祥浦股权投资基金合伙企业（有限合伙）更名为宁波祥浦创业投资合伙企业（有限合伙）。

根据 2021 年 9 月 15 日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1746 号文《关于同意沈阳富创精密设备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，2022 年 9 月 28 日公司发行新股合计 52,263,334.00 股，发行价格为每股 69.99 元，募集资金总额为 3,657,910,746.66 元，扣除承销、保荐等发行费用后实际募集资金净额为 3,394,811,233.57 元，其中增加注册资本人民币 52,263,334.00 元，资本溢价人民币 3,342,547,899.57 元。经上述增资后，公司股本总额为 209,053,334.00 元。

截止 2023 年 12 月 31 日公司股本总额为 209,053,334.00 元。

公司的统一社会信用代码为 91210112675314948L，住所为辽宁省沈阳市浑南区飞云路 18 甲-1 号，法定代表人为郑广文。

公司经营范围为：许可项目：货物进出口，技术进出口，进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：机械零件、零部件加工，机械零件、零部件销售，半导体器件专用设备制造，金属表面处理及热处理加工，金属切割及焊接设备制造，金属加工机械制造，增材制造，3D 打印服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币, FORTUNE USA, INC.、FabSmart Precision, Inc.和 SMARTT PRECISION MFG PTE.LTD.的记账本位币为美元; FORTUNE ジャパン株式会社の记账本位币为日元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年初年末平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 一 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的,则终止确

认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款:		
客户 A 组合	根据客户的性质及所处的行业分类	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
客户 A 外其他半导体及泛半导体设备客户组合		
其他客户组合		
其他应收款:		
押金保证金组合	根据款项性质分类	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
关联方往来款组合		
应收出口退税组合		
垫付社保费组合		
其他组合		

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

除原材料中的辅助材料以及周转材料按移动加权平均方法计价外，其他存货发出时按先进先出方法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及其构筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	24-50 年	土地使用权年限
软件使用权	5 年	预计通常使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在受益期内平均摊销，本公司按租赁期确定租入固定资产改良支出的预计受益期。

(十九) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体收入确认方式及计量方法

内销客户，以货物运抵客户指定地点并经客户收货入库后根据货物签收单据或在客户向公司开放的供应商网站内查询到货物签收记录时确认收入；

外销客户，根据与外销客户签订的合同或订单的载明条款，分别按以下情况作为收入确认时点：

- (1) 合同中载明以客户收到货物为法定所有权转移时点的情况下，在货物运

抵客户指定地点,客户收货入库后根据货物签收单据或在客户向公司开放的供应商网站内查询到的货物签收记录确认收入;

(2) 合同中载明以工厂交货方式交付的情况下,在货交承运人后根据承运人签署的货物签收单据确认收入;

(3) 合同中载明客户收到货物并领用后结算的情况下,在客户将公司产品领用后根据在客户向公司开放的供应商网站内查询到的货物领用记录确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额大于 30 万元的应收款项
重要的在建工程	期末余额或发生额大于 150 万元的在建工程
重要的应付账款	账龄超过一年且期末余额大于 150 万元的应付账款
重要的合同负债	账龄超过一年且期末余额大于 150 万元的合同负债
重要的其他应付款	账龄超过一年且期末余额大于 150 万元的其他应付款
重要的非全资子公司	利润总额占合并报表超过 20%的非全资子公司
重要的联营企业	期末长期股权投资净额占总资产超过 5%的联营企业

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《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	递延所得税资产	1,863,751.94	1,863,751.94
	递延所得税负债	2,111,314.31	2,111,314.31
	未分配利润	-222,806.13	-222,806.13
	盈余公积	-24,756.24	-24,756.24

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《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	递延所得税资产	2,059,222.91	2,400,788.38	1,278,964.75	1,572,290.14
	递延所得税负债	3,733,979.68	3,044,458.60	1,531,627.73	1,821,471.02
	未分配利润	-1,039,876.00	-405,727.89	-227,396.68	-224,262.79
	盈余公积	-128,026.75	-24,918.09	-25,266.30	-24,918.09

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	少数股东权益	-506,854.03	-213,024.24		
	所得税费用	1,031,086.55	396,107.85	3,482.10	1,618.51
	少数股东损益	-293,829.79	-213,024.24		

2、重要会计估计变更

本期无主要会计估计变更情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、20%、25%、29.84%、33%

合并范围内各纳税主体所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳富创精密设备股份有限公司	15%
南通富创精密制造有限公司	25%
北京富创精密半导体有限公司	25%
沈阳富创精密制造技术研究院有限公司	20%
沈阳融创精密制造有限公司	25%
FORTUNE USA, INC.	29.84%
FORTUNE ジャパン株式会社	33%
沈阳强航时代精密科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
沈阳瑞特热表动力科技有限公司	25%
SMARTT PRECISION MFG PTE.LTD.	17%
FabSmart Precision,Inc.	29.84%

(二) 税收优惠

1、2022年11月，公司通过了高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（证书号：GR202221000439）。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023年度减按15%税率计缴企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司沈阳富创精密制造技术研究院有限公司年应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税增值税税额。公司享受该税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,538,508,752.19	1,959,821,923.96
其他货币资金	40,195,651.19	29,671,933.44
合计	1,578,704,403.38	1,989,493,857.40
其中：存放在境外的款项总额	59,720,377.81	11,089,780.96

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	501,116,388.90	1,152,755,833.34
其中：理财产品	501,116,388.90	1,152,755,833.34

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,452,974.00	12,074,676.00
商业承兑汇票	100,070,702.37	29,799,007.41
小计	117,523,676.37	41,873,683.41
减：减值准备	8,589,809.04	2,354,352.58
合计	108,933,867.33	39,519,330.83

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,523,676.37	100.00	8,589,809.04	7.31	41,873,683.41	100.00	2,354,352.58	5.62	39,519,330.83
其中：									
银行承兑汇票	17,452,974.00	14.85	8,726.49	0.05	12,074,676.00	28.84	6,037.34	0.05	12,068,638.66
商业承兑汇票	100,070,702.37	85.15	8,581,082.55	8.58	29,799,007.41	71.16	2,348,315.24	7.88	27,450,692.17
合计	117,523,676.37	100.00	8,589,809.04		41,873,683.41	100.00	2,354,352.58		39,519,330.83

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	17,452,974.00	8,726.49	0.05
商业承兑汇票	100,070,702.37	8,581,082.55	8.58
合计	117,523,676.37	8,589,809.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,354,352.58	6,235,456.46				8,589,809.04

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,443,834.00
商业承兑汇票		43,151,838.27
合计		58,595,672.27

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	737,645,641.34	460,606,681.21
7-12 个月	49,705,003.63	82,847,216.70
1 至 2 年	12,183,898.59	12,611,171.93
2 至 3 年	4,776,414.87	3,351,237.70
3 年以上	7,100,604.50	4,334,527.26
小计	811,411,562.93	563,750,834.80
减：坏账准备	33,883,595.54	32,616,162.04
合计	777,527,967.39	531,134,672.76

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
MiaSolé Hi-Tech Corp.	3,685,638.76	3,685,638.76	100.00	预计无法收回	3,624,182.83	3,624,182.83
广东汉能薄膜太阳能有限公司	307,202.25	307,202.25	100.00	预计无法收回	307,202.25	307,202.25
合计	3,992,841.01	3,992,841.01			3,931,385.08	3,931,385.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
客户 A	68,035,566.57	680,355.67	1.00
客户 A 外其他半导体及泛半导体设备客户组合	595,088,797.28	7,941,424.95	1.33
其他行业客户	144,294,358.07	21,268,973.91	14.74
合计	807,418,721.92	29,890,754.53	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	3,931,385.08	61,455.93				3,992,841.01
按组合计提坏账准备	28,684,776.96	1,205,977.57				29,890,754.53
合计	32,616,162.04	1,267,433.50				33,883,595.54

注：2023 年度按单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提金额为 61,455.93 元，系本期汇率变动导致应收账款本位币余额增加，因而计提应收账款坏账准备 61,455.93 元。

4、 在应收账款中列示的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的建设银行“E 信通”和中信银行“中企云链”等数字化应收账款债权凭证证明如下：

客户	期末余额		合计
	已收到、尚未转让金额	已转让未终止确认金额	
北京北方华创微电子装备有限责任公司	66,528.75	28,578,584.59	28,645,113.34
其他客户	514,560.00		514,560.00
合计	581,088.75	28,578,584.59	29,159,673.34

根据财政部《关于严格执行企业会计准则、切实做好企业 2021 年年报工作的通知》（财会[2021]32 号）第 10 条规定，公司取得的建设银行“E 信通”和中信银行“中企云链”等数字化应收账款债权凭证不属于《中华人民共和国票据法》规范票据，故将其作为应收款项列示。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 560,229,806.35 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 68.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,473,785.54 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	10,429,752.71	5,238,350.32
应收账款		
合计	10,429,752.71	5,238,350.32

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
银行承兑汇票	5,238,350.32	109,891,741.57	104,700,339.18	10,429,752.71

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	31,008,719.82	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,343,821.06	84.15	33,987,626.66	99.80
1至2年	3,200,532.73	15.52	67,220.00	0.20
2至3年	67,220.00	0.33		
合计	20,611,573.79	100.00	34,054,846.66	100.00

2、 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,254,696.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.76%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,331,934.98	15,393,352.76
合计	16,331,934.98	15,393,352.76

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,406,050.18	13,692,556.63
1至2年	6,437,242.53	391,617.62
2至3年	200,000.00	1,056,851.67
3年以上	349,751.67	300,100.00
小计	16,393,044.38	15,441,125.92
减：坏账准备	61,109.40	47,773.16
合计	16,331,934.98	15,393,352.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,393,044.38	100.00	61,109.40	0.37	16,331,934.98	100.00	47,773.16	0.31	15,393,352.76
其中：									
押金保证金组合	11,082,912.68	67.61	55,414.58	0.50	11,027,498.10	57.80	44,623.16	0.50	8,880,008.39
应收出口退税组合（注1）									
垫付社保费组合（注2）	4,171,166.44	25.44			4,171,166.44	19.51			3,011,854.97
其他组合	1,138,965.26	6.95	5,694.82	0.50	1,133,270.44	18.62			2,874,639.40
合计	16,393,044.38	100.00	61,109.40		16,331,934.98	100.00	47,773.16		15,393,352.76

注1：公司根据相关法律法规申报出口退税后应取得退税，故不存在无法收回的风险。

注2：公司代员工垫付的社保费将从员工次月的应付工资中扣除，故不存在无法收回的风险。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

款项性质组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	11,082,912.68	55,414.58	0.50
垫付社保费组合	4,171,166.44		
其他组合	1,138,965.26	5,694.82	0.50
合计	16,393,044.38	61,109.40	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	47,773.16			47,773.16
上年年末余额在本期				
--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	13,336.24			13,336.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	61,109.40			61,109.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	15,441,125.92			15,441,125.92

账面余额	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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	951,918.46			951,918.46
期末余额	16,393,044.38			16,393,044.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	47,773.16	13,336.24			61,109.40

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金组合	11,082,912.68	8,924,631.55
应收出口退税组合		3,011,854.97
垫付社保费组合	4,171,166.44	2,874,639.40
其他组合	1,138,965.26	630,000.00
合计	16,393,044.38	15,441,125.92

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	押金保证金	4,727,000.00	1 年以内、1-2 年	28.84	23,635.00
单位二	垫付社保费	4,171,166.44	1 年以内	25.44	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
单位三	押金保证金	3,541,350.00	1年以内	21.60	17,706.75
单位四	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	6.10	5,000.00
单位五	押金保证金	795,979.11	1年以内	4.86	3,979.91
合计		14,235,495.55		86.84	50,321.66

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	420,303,720.11	5,342,140.64	414,963,579.47	235,244,681.48	2,776,361.05	232,468,320.43
发出商品	68,767,988.13	1,491,423.66	67,276,564.47	41,331,074.78	463,066.75	40,868,008.03
周转材料	45,611,083.74	520,354.65	45,090,729.09	39,664,534.99		39,664,534.99
委托加工物资	3,527,043.88	368,504.10	3,158,539.78	8,862,761.58	65,374.71	8,797,386.87
在产品 and 半成品	182,151,880.73	6,599,839.59	175,552,041.04	72,250,195.08	3,435,912.93	68,814,282.15
库存商品	208,469,476.64	27,328,948.53	181,140,528.11	140,200,787.16	18,350,882.18	121,849,904.98
合同履约成本	22,522,773.57	3,723,405.14	18,799,368.43	23,900,866.35	3,182,615.08	20,718,251.27
合计	951,355,966.80	45,374,616.41	905,981,350.39	561,454,901.42	28,274,212.70	533,180,688.72

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,776,361.05	3,088,774.85		522,995.26		5,342,140.64
发出商品	463,066.75	1,448,723.33		420,366.42		1,491,423.66
周转材料		520,354.65				520,354.65
委托加工物资	65,374.71	393,470.94		90,341.55		368,504.10
在产品 and 半成品	3,435,912.93	4,831,245.65		1,667,318.89		6,599,839.69
库存商品	18,350,882.8	11,947,346.53		2,969,280.18		27,328,948.53
合同履约成本	3,182,615.08	2,208,994.24		1,668,204.18		3,723,405.14
合计	28,274,212.70	24,438,910.19		7,338,506.48		45,374,616.41

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售款	7,281,935.83	243,522.29	7,038,413.54	6,585,526.69	496,885.93	6,088,640.76

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备									
按信用风险特征组合计提减值准备	7,281,935.83	100.00	243,522.29	3.34	7,038,413.54	100.00	496,885.93	7.55	6,088,640.76
其中：									
销售款组合	7,281,935.83	100.00	243,522.29	3.34	7,038,413.54	100.00	496,885.93	7.55	6,088,640.76
合计	7,281,935.83	100.00	243,522.29		7,038,413.54	100.00	496,885.93		6,088,640.76

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
销售款组合	7,281,935.83	243,522.29	3.34

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额
按单项计提 减值准备					
按信用风险 特征组合计 提减值准备	496,885.93	-253,363.64			243,522.29
合计	496,885.93	-253,363.64			243,522.29

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		863,923.28
待抵扣增值税	148,516,997.65	108,566,907.16
其他	1,617,507.10	779,943.00
合计	150,134,504.75	110,210,773.44

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			顺流交易		
联营企业														
上海广川科技有限公司	10,632,026.57				3,082,650.49							-95,764.14	13,618,892.92	
芯航同方科技（江苏） 有限公司			27,441,718.03		-84,991.44								27,356,726.59	
深圳市品宙洁净科技有 限公司			48,824,635.53		-175,358.64								48,649,276.89	
合计	10,632,026.57		76,266,353.56		2,822,280.41							-95,764.14	89,624,896.40	

(十二) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入
芯链融创集成电路产业发展(北京)有限公司	6,296,363.68	3,694,648.00	2,601,715.68		2,296,363.68		
北京珂阳科技有限公司	23,450,668.74						
合计	29,747,032.42	3,694,648.00	2,601,715.68		2,296,363.68		

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	135,793,877.70	
其中：权益工具投资	130,510,900.00	
衍生金融资产	5,282,977.70	

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,193,003,685.01	1,065,340,580.48
固定资产清理		
合计	2,193,003,685.01	1,065,340,580.48

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物及其构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	363,055,809.89	962,611,827.73	2,628,601.94	22,562,029.14	44,140,579.26	1,394,998,847.96
(2) 本期增加金额	594,824,650.36	613,108,359.06	613,764.12	24,049,634.46	45,823,052.07	1,278,419,460.07
—购置	115,447,764.82	1,634,404.28	613,764.12	15,041,850.05	35,281,012.84	168,018,796.11
—在建工程转入	479,376,885.54	611,473,954.78		9,007,383.27	10,542,039.23	1,110,400,262.82
—外币报表折算				401.14		401.14
(3) 本期减少金额		484,102.55	172,657.00	7,775.18	89,977.00	754,511.73
—处置或报废		484,102.55	172,657.00	7,775.18	89,977.00	754,511.73
(4) 期末余额	957,880,460.25	1,575,236,084.24	3,069,709.06	46,603,888.42	89,873,654.33	2,672,663,796.30
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	68,768,312.33	224,785,547.11	746,917.41	11,204,368.45	24,153,122.18	329,658,267.48
(2) 本期增加金额	29,144,967.21	103,370,720.89	453,205.46	7,533,302.26	9,773,609.89	150,275,805.71
—计提	29,144,967.21	103,370,720.89	453,205.46	7,534,493.24	9,773,609.89	150,276,996.69
—外币报表折算				-1,190.98		-1,190.98
(3) 本期减少金额		229,948.80	164,024.15	618.08	9,055.32	403,646.35
—处置或报废		229,948.80	164,024.15	618.08	9,055.32	403,646.35
(4) 期末余额	97,913,279.54	327,926,319.20	1,036,098.72	18,737,052.63	33,917,676.75	479,530,426.84
3. 减值准备						

沈阳富创精密设备股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物及其构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额		129,684.45				129,684.45
—计提		129,684.45				129,684.45
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		129,684.45				129,684.45
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	859,967,180.71	1,247,180,080.59	2,033,610.34	27,866,835.79	55,955,977.58	2,193,003,685.01
(2) 上年年末账面价值	294,287,497.56	737,826,280.62	1,881,684.53	11,357,660.69	19,987,457.08	1,065,340,580.48

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	461,031,501.09		461,031,501.09	813,714,872.15		813,714,872.15
工程物资						
合计	461,031,501.09		461,031,501.09	813,714,872.15		813,714,872.15

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造工程	277,662.83		277,662.83	4,642,706.06		4,642,706.06
尚未安装的机器设备	285,951,200.93		285,951,200.93	531,201,682.36		531,201,682.36
南通新厂房建设				223,017,847.77		223,017,847.77
北京新厂房建设	113,651,512.94		113,651,512.94	54,607,352.94		54,607,352.94
表面处理业务产能建设	45,977,385.67		45,977,385.67			
专用领域精密零部件业务产能建设	15,173,738.72		15,173,738.72	245,283.02		245,283.02
合计	461,031,501.09		461,031,501.09	813,714,872.15		813,714,872.15

3、在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额(注)	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
车间改造工程	4,642,706.06	22,213,336.73	26,578,379.96		277,662.83			自有资金
尚未安装的机器设备	531,201,682.36	431,348,117.13	631,023,377.28	45,575,221.28	285,951,200.93			自有资金+募集资金+贷款
南通新厂房建设	223,017,847.77	229,780,657.81	452,798,505.58			7,864,833.96	2,827,981.56	募集资金
北京新厂房建设	54,607,552.94	59,044,160.00			113,651,512.94	2,341,097.21	1,709,457.74	自有资金+贷款
表面处理业务产能建设		45,977,385.67			45,977,385.67			自有资金
专用领域精密零部件业务产能建设	245,283.02	14,928,455.70			15,173,738.72	75,950.00	75,950.00	贷款+自有资金
合计	813,714,872.15	803,292,113.04	1,110,400,262.82	45,575,221.28	461,031,501.09	10,281,881.17	4,613,389.30	

注：2020年9月，公司向某设备供应商采购了筒段高效加工设备，合同约定含税价为11,300万元。上述运至公司安装调试的设备中，不含税价4,557.52万元的设备在调试过程中由于工艺技术部分指标未达到技术协议要求，因此公司与设备供应商签订了设备采购合同补充协议，约定退回设备并进行赔偿。

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	10,457,477.81	9,967,799.63	11,960,242.02	32,385,519.46
(2) 本期增加金额	43,220,017.19	5,877,856.84		49,097,874.03
—新增租赁	43,220,017.19	5,877,856.84		49,097,874.03
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	53,677,495.00	15,845,656.47	11,960,242.02	81,483,393.49
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,960,777.09	1,429,409.93	2,964,925.01	6,355,112.03
(2) 本期增加金额	3,605,750.45	1,263,911.58	2,410,388.04	7,280,050.07
—计提	3,587,701.81	1,263,782.12	2,410,388.04	7,261,871.97
—外币报表折算	18,048.64	129.46		18,178.10
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	5,566,527.54	2,693,321.51	5,375,313.05	13,635,162.10
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	48,110,967.46	13,152,334.96	6,584,928.97	67,848,231.39
(2) 上年年末账面价值	8,496,700.72	8,538,389.70	8,995,317.01	26,030,407.43

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	101,375,664.36	73,363,954.60	174,739,618.96
(2) 本期增加金额		24,495,812.07	24,495,812.07
—购置		24,495,812.07	24,495,812.07
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	101,375,664.36	97,859,766.67	199,235,431.03
2. 累计摊销			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 上年年末余额	8,586,585.13	27,141,929.66	35,728,514.79
(2) 本期增加金额	2,731,755.01	15,869,322.83	18,601,077.84
—计提	2,731,755.01	15,869,243.18	18,600,998.19
—外币报表折算		79.65	79.65
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,318,340.14	43,011,252.49	54,329,592.63
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	90,057,324.22	54,848,514.18	144,905,838.40
(2) 上年年末账面价值	92,789,079.23	46,222,024.94	139,011,104.17

(十八) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
研发项目		206,016,264.75	206,016,264.75	

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	4,441,149.07	134,480.24	777,318.49		3,798,310.82

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	87,613,421.42	14,498,494.97	56,106,604.31	8,415,990.64
费用化无形资产摊销差异	4,555,732.27	600,425.96	5,264,695.05	789,704.26

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
可弥补亏损	16,226,048.81	4,056,512.20	20,499,568.82	2,989,791.35
已计入应纳税所得尚未结转收益的政府补助	77,028,987.16	12,250,141.72	71,942,272.11	10,791,340.82
其他权益工具投资公允价值变动			305,352.00	45,802.80
租赁事项	12,117,193.53	2,059,222.91	13,795,927.22	2,400,788.38
第二类限制性股票激励摊销	3,384,291.83	519,829.28		
其他	1,346,329.19	257,687.39		
合计	202,272,004.21	34,242,314.43	167,914,419.51	25,433,418.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,296,363.68	344,454.55		
交易性金融资产公允价值变动	924,722.23	138,708.33	2,755,833.34	413,375.00
租赁事项	20,172,410.04	3,733,979.68	26,030,407.43	3,044,458.60
2022-28号文固定资产采购加计扣除	35,275,151.84	5,291,272.78	39,010,408.88	5,851,561.33
其他非流动金融资产公允价值变动	40,510,900.00	6,076,635.00		
其他	766,121.50	107,180.44		
合计	99,945,669.29	15,692,230.78	67,796,649.65	9,309,394.93

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	1,994,987.50	32,247,326.93	2,400,788.38	23,032,629.87
递延所得税负债	1,994,987.50	13,697,243.28	2,400,788.38	6,908,606.55

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付工程 款	70,929,994.77		70,929,994.77			
预付设备 款	281,283,202.16		281,283,202.16	134,610,743.64		134,610,743.64
预付软件 购置款	2,839,824.00		2,839,824.00	2,898,800.37		2,898,800.37
合计	355,053,020.93		355,053,020.93	137,509,544.01		137,509,544.01

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,400,072.59	37,400,072.59	使用权受限	用作承兑汇票保证金、信用证保证金	29,671,933.44	29,671,933.44	使用权受限	用作承兑汇票保证金、信用证保证金、存单质押
应收票据	58,595,672.27	54,948,063.45	所有权受限	已背书或贴现未终止确认的应收票据	14,237,719.75	13,117,845.59	所有权受限	已背书或贴现未终止确认的应收票据
应收账款	28,578,584.59	28,375,676.64	所有权受限	已背书或贴现未终止确认的数字化应收债权凭证	142,306,735.90	137,098,309.37	所有权受限	已背书或贴现未终止确认的数字化应收债权凭证
在建工程					218,509,004.26	218,509,004.26	所有权受限	用作借款担保
固定资产	203,420,739.78	178,400,969.49	所有权受限	用作借款担保	337,873,937.98	257,299,024.33	所有权受限	用作借款担保
无形资产					101,375,664.36	92,789,079.23	所有权受限	用作借款担保
合计	327,995,069.23	299,124,782.17			843,974,995.69	748,485,196.22		

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
已贴现不终止确认的应收票据和数字化 应收账款债权凭证	25,914,616.69	59,079,144.67
信用借款	50,054,388.89	
保证和抵押借款		6,253,671.13
合计	75,969,005.58	65,332,815.80

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	293,277,739.23	236,433,036.25

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购及外协	321,783,726.22	238,816,620.67
工程及设备款	225,843,408.51	117,641,314.57
其他	22,283,241.15	12,220,649.03
合计	569,910,375.88	368,678,584.27

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额
昆山东威科技股份有限公司	9,841,515.92
西安铂力特增材技术股份有限公司	2,828,223.01
合计	12,669,738.93

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售款	12,182,961.06	11,614,848.05

2、 期末公司无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,304,686.26	466,926,928.01	463,031,562.33	45,200,051.94
离职后福利-设定提存计划	127,168.86	41,285,426.51	41,195,820.55	216,774.82
辞退福利		1,388,062.93	1,388,062.93	
合计	41,431,855.12	509,600,417.45	505,615,445.81	45,416,826.76

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,217,723.72	380,549,457.73	377,008,590.25	44,758,591.20
(2) 职工福利费		27,868,217.74	27,868,217.74	
(3) 社会保险费	45,766.01	23,569,499.26	23,502,952.44	112,312.83
其中：医疗保险费	42,972.42	21,294,565.53	21,231,999.22	105,538.73
工伤保险费	2,793.59	2,274,933.73	2,270,953.22	6,774.10
(4) 住房公积金	10,908.00	30,654,506.20	30,474,570.57	190,843.63
(5) 工会经费和职工教育经费	30,288.53	4,285,247.08	4,177,231.33	138,304.28
合计	41,304,686.26	466,926,928.01	463,031,562.33	45,200,051.94

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	124,994.13	40,041,591.52	39,955,150.54	211,435.11
失业保险费	2,174.73	1,243,834.99	1,240,670.01	5,339.71
合计	127,168.86	41,285,426.51	41,195,820.55	216,774.82

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		743,781.38
企业所得税	8,857,788.21	157,937.91
个人所得税	2,058,832.50	1,067,751.39
房产税	1,246,432.73	379,206.48
土地使用税	240,056.27	244,281.77
印花税	437,308.86	322,827.26
环保税	128,996.05	1,051,224.16
合计	12,969,414.63	3,967,010.35

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,273,838.30	2,841,573.80
合计	8,273,838.30	2,841,573.80

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	2,187,600.00	969,547.27
其他款项	4,636,238.30	1,672,026.53
待拨付参研单位	1,450,000.00	200,000.00
合计	8,273,838.30	2,841,573.80

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	98,827,067.67	12,651,300.00
一年内到期的租赁负债	7,826,181.99	1,955,502.65
长期借款应付利息	1,110,042.74	757,740.83
合计	107,763,292.40	15,364,543.48

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,543,411.76	1,507,818.92
已背书、未终止确认的数字化应收账款债权凭证对应的负债	28,578,584.59	96,965,310.98
已背书、未终止确认的应收票据对应的负债	32,491,518.34	500,000.00
合计	62,613,514.69	98,973,129.90

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	130,451,493.65	19,904,380.00
信用借款	711,798,889.67	224,147,903.99
抵押和保证借款	229,975,545.65	275,431,022.00
合计	1,072,225,928.97	519,483,305.99

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	44,774,199.67	6,781,320.42
设备租赁	5,373,587.36	5,059,104.15
合计	50,147,787.03	11,840,424.57

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	420,211,093.27	111,915,163.18	99,678,427.32	432,447,829.13

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他变动 (注)	期末余额
与资产相关	354,203,761.78	91,559,582.16	49,888,819.55	1,500,000.00	394,374,524.39
与收益相关	66,007,331.49	20,355,581.02	48,289,607.77		38,073,304.74
合计	420,211,093.27	111,915,163.18	98,178,427.32	1,500,000.00	432,447,829.13

注：2022 年公司承担辽宁省揭榜挂帅科技项目，取得政府补助金额 500.00 万元；该项目下设的三个子课题分别由其他三家机构承担，分配政府补助款 150.00 万元，从公司取得的政府补助中划拨，由公司代为支付。

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合作开发款项（注 1）	20,737,676.17	18,765,639.28
北京亦庄国际投资款（注 2）	52,346,708.18	50,397,172.65
合计	73,084,384.35	69,162,811.93

注 1：2021 年，公司与北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司签订协议，于 2021 年 12 月至 2026 年 11 月期间合作开发“集成电路用匀气盘系列关键金属零部件表面处理工艺”项目，故北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司根据开发预算向公司支付项目资金计入其他非流动负债。根据协议，2022-2023 年为项目开发阶段，2024-2026 年为项目量产阶段，公司应在量产开始后三年内向北方集成电路技术创新中心（北京）有限公司支付总金额不低于 2,500.00 万元（不含税）的技术授权收入。

注 2：2022 年，公司与北京亦庄国际投资发展有限公司签订协议，由北京亦庄国际向公司的全资子公司北京富创精密半导体有限公司以货币形式进行增资，出资总额为人民币 5,000 万元，持有北京富创 9.0909% 股权。投资协议约定，该款项仅能用于北京富创集成电路装备零部件制造基地及共性技术研究院项目，待投资期限届满，公司需向北京亦庄国际返还全部投资资金。2022 年 10 月，增资额全部到位，公司据此确认未来期间应返还投资款 5,000 万元，并按照实际利率法计算应付利息费用。

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	209,053,334.00						209,053,334.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,054,134,468.21			4,054,134,468.21
其他资本公积	-30,616,659.46	33,630,670.77		3,014,011.31
合计	4,023,517,808.75	33,630,670.77		4,057,148,479.52

注：根据等待期的相关期限，2023 年度公司分摊股份支付费用 33,630,670.77 元计入其他资本公积。

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		133,828,575.10		133,828,575.10

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 1,706,124.00 股，占公司总股本 209,053,334.00 股的比例为 0.8161%，回购股份将在未来适宜时机全部用于公司股权激励或员工持股计划。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-259,549.20	2,601,715.68		390,257.35	2,211,458.33		1,951,909.13	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-259,549.20	2,601,715.68		390,257.35	2,211,458.33		1,951,909.13	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	231,767.41	-3,991,914.01			-3,991,914.01		-3,760,146.60	
其中：外币财务报表折算差额	231,767.41	-3,991,914.01			-3,991,914.01		-3,760,146.60	
其他综合收益合计	-27,781.79	-1,390,198.33		390,257.35	-1,780,455.68		-1,808,237.47	

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	调整	本年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,143,852.86	-24,918.09	53,118,934.77	23,716,588.72		76,835,523.49

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	359,226,690.80	144,644,538.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-405,727.89	-222,806.13
调整后年初未分配利润	358,820,962.91	144,421,731.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,687,890.83	245,455,775.74
减：提取法定盈余公积	23,716,588.72	31,056,544.78
应付普通股股利	146,337,333.80	
期末未分配利润	357,454,931.22	358,820,962.91

注：由于会计政策变更，影响上期年初未分配利润金额-222,806.13 元，影响本期年初未分配利润金额-405,727.89 元，详见附注三、（二十八）。

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,037,472,637.57	1,532,838,711.33	1,528,233,311.98	1,036,597,360.69
其他业务	28,283,260.06	12,364,926.59	16,230,012.85	3,195,089.08
合计	2,065,755,897.63	1,545,203,637.92	1,544,463,324.83	1,039,792,449.77

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的产品销售收入	2,037,472,637.57	1,528,233,311.98
租赁收入	318,584.07	
材料销售收入	14,139,482.31	2,604,678.10
废料收入	13,662,728.98	13,585,738.42
其他收入	162,464.70	39,596.33
合计	2,065,755,897.63	1,544,463,324.83

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型：		
工艺零部件	456,552,116.35	407,817,660.42
结构零部件	490,947,828.65	499,685,594.43
组装	924,802,651.21	408,963,973.45
气体管路	165,170,041.36	211,766,083.68
合计	2,037,472,637.57	1,528,233,311.98
按经营地区分类：		
内销	1,435,700,803.93	834,534,587.62
外销	601,771,833.64	693,698,724.36
合计	2,037,472,637.57	1,528,233,311.98
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	2,037,472,637.57	1,528,233,311.98

3、 履约义务的说明

公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。

对于内销客户，以货物运抵客户指定地点并经客户收货入库后根据货物签收单据或在客户向公司开放的供应商网站内查询到货物签收记录时确认收入；

对于外销客户，根据与外销客户签订的合同或订单的载明条款，分别按以下情况作为收入确认时点：

（1）合同中载明以客户收到货物为法定所有权转移时点的情况下，在货物运抵客户指定地点，客户收货入库后根据货物签收单据或在客户向公司开放的供应商网站内查询到的货物签收记录确认收入；

（2）合同中载明以工厂交货方式交付的情况下，在货交承运人后根据承运人签署的货物签收单据确认收入；

（3）合同中载明客户收到货物并领用后结算的情况下，在客户将公司产品领用后根据在客户向公司开放的供应商网站内查询到的货物领用记录确认收入。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 12,182,961.06 元。

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	233,521.64	
教育费附加	166,801.14	
土地使用税	1,552,205.98	1,445,529.83
房产税	4,812,506.07	2,991,886.16
印花税	1,732,860.86	1,153,099.18
环保税	844,318.27	1,102,108.84
其他	2,671.68	24.25
合计	9,344,885.64	6,692,648.26

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	19,561,428.06	13,799,276.21
业务招待费	7,960,342.67	4,601,176.20
技术服务费	4,171,636.54	7,683,367.37
差旅费	3,346,605.14	1,377,245.70
折旧费	493,148.48	428,687.54
其他	1,077,550.83	911,069.37
合计	36,610,711.72	28,800,822.39

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	90,963,957.60	59,481,453.69
咨询费	37,228,075.72	11,529,152.49
股份支付	33,630,670.77	5,792,037.94
折旧摊销	17,702,306.29	11,989,123.17
能源支出	8,031,407.89	1,454,280.35
业务招待费	7,009,649.92	3,017,889.80

项目	本期金额	上期金额
保洁及安保等费用	4,283,535.31	501,880.23
修理费	1,079,218.27	386,222.65
租赁费	735,715.47	206,905.92
其他	20,120,146.05	16,988,306.55
合计	220,784,683.29	111,347,252.79

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	108,700,487.57	65,914,992.71
材料费用	51,451,975.38	34,617,031.72
折旧摊销	10,558,964.88	8,024,316.70
咨询费	7,871,325.41	1,881,729.05
测试加工费	5,960,237.71	2,431,080.61
燃料动力费	5,710,707.06	3,055,533.73
委托开发	2,484,245.28	
知识产权费	653,524.72	348,365.74
其他	12,624,796.74	5,575,206.52
合计	206,016,264.75	121,848,256.78

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	24,959,371.80	33,081,523.24
其中：租赁负债利息费用	2,057,655.07	554,146.53
减：利息收入	19,521,186.22	7,059,992.32
汇兑损益	1,040,878.80	-11,543,867.16
其他	396,684.26	2,638,348.53
合计	6,875,748.64	17,116,012.29

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	110,363,334.56	71,036,661.15
进项税加计抵减	659,926.39	
代扣个人所得税手续费	122,730.48	83,558.05
合计	111,145,991.43	71,120,219.20

计入其他收益的政府补助:

项目	本期金额	上期金额
与资产相关	49,888,819.55	41,961,973.92
与收益相关	60,474,515.01	29,074,687.23
合计	110,363,334.56	71,036,661.15

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,822,280.41	8,292,322.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,019,305.49	3,359,186.43
合计	38,841,585.90	11,651,509.23

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,116,388.90	2,755,833.34
其他非流动金融资产	40,510,900.00	
合计	41,627,288.90	2,755,833.34

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	6,235,456.46	2,281,049.63
应收账款坏账损失	1,267,433.50	13,356,746.04
其他应收款坏账损失	13,155.42	32,585.86
合计	7,516,045.38	15,670,381.53

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	24,438,910.19	15,329,974.82
合同资产减值损失	-253,363.64	463,873.55
固定资产减值损失	129,684.45	
合计	24,315,231.00	15,793,848.37

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	41,866.32	334,536.76	41,866.32

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款（注）	8,105,000.00		8,105,000.00
其他	413,134.30	530,095.83	413,134.30
合计	8,518,134.30	530,095.83	8,518,134.30

注：详见在建工程（注）

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,390,000.00		12,390,000.00
非流动资产毁损报废损失	330,875.15	6,374,807.83	330,875.15
其他	137,031.48	53,903.12	137,031.48
合计	12,857,906.63	6,428,710.95	12,857,906.63

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,235,922.76	32,014,998.34
递延所得税费用	-2,796,034.61	1,099,425.31
合计	28,439,888.15	33,114,423.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	196,405,649.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	29,460,847.43
子公司适用不同税率的影响	-6,277,105.59
调整以前期间所得税的影响	3,515,258.57
非应税收入的影响	1,330,506.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,139,380.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,369,908.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,196,849.38
技术研发费加计扣除的影响	-19,555,940.64
所得税费用	28,439,888.15

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	168,687,890.83	245,455,775.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	208,901,157.00	169,855,833.50
基本每股收益	0.81	1.45
其中：持续经营基本每股收益	0.81	1.45
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	168,687,890.85	245,455,775.74
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	208,943,845.76	169,855,833.50
稀释每股收益	0.81	1.45
其中：持续经营稀释每股收益	0.81	1.45
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	136,702,486.95	117,484,431.92
收到利息收入	19,520,747.09	7,059,992.32
其他	3,942,307.17	783,545.62
合计	160,165,541.21	125,327,969.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他往来款	8,580,824.21	5,870,269.39
其他费用	147,863,172.54	58,849,124.84
合计	156,443,996.75	64,719,394.23

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到固定资产构建款退款和相关违约金	39,940,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到售后回租资产购置款		70,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁租赁费及退回售后回租资产购置款		71,899,682.98
购买库存股	133,828,575.10	
使用权资产支付租金	9,735,683.76	4,775,304.60
银行服务费		5,000,000.00
合计	143,564,258.86	81,674,987.58

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	
借款	598,225,162.62	1,101,500,045.11		351,478,071.69	100,115,091.08	1,248,132,044.96
租赁负债	13,795,927.22		54,913,725.56	9,735,683.76	1,000,000.00	57,973,969.02

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	167,965,761.36	234,250,712.41
加：信用减值损失	7,516,045.38	15,670,381.53
资产减值准备	24,315,231.00	15,793,848.37
固定资产折旧	150,276,996.69	100,407,297.39
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,851,483.93	3,693,497.49
无形资产摊销	18,600,998.19	14,992,901.18
长期待摊费用摊销	777,318.49	390,121.79

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-8,148,973.55	-334,536.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	332,982.38	6,374,807.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-41,627,288.90	-2,755,833.34
财务费用（收益以“—”号填列）	35,115,466.75	38,283,266.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-38,841,585.90	-11,651,509.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,214,697.06	-5,899,704.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,788,636.73	6,661,044.18
存货的减少（增加以“—”号填列）	-397,279,351.51	-292,848,933.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-481,543,036.08	-470,848,651.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	140,101,535.12	319,705,029.90
其他	33,630,670.77	5,792,037.94
经营活动产生的现金流量净额	-386,381,806.21	-22,324,222.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,541,304,330.79	1,959,821,923.96
减：现金的期初余额	1,959,821,923.96	282,083,005.61
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	-418,517,593.17	1,677,738,918.35

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,541,304,330.79	1,959,821,923.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,541,304,330.79	1,959,821,923.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,541,304,330.79	1,959,821,923.96

(六十) 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			168,565,895.80
其中：美元	23,469,307.75	7.0827	166,226,066.00
欧元	7.85	7.8592	61.67
日元	43,350,814.00	0.0502	2,176,774.42
新加坡元	30,311.60	5.3772	162,991.72
英镑	0.22	9.0411	1.99
应收账款			90,402,985.42
其中：美元	12,763,866.24	7.0827	90,402,985.42

(六十一) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,437,525.18	554,146.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,472,036.64	828,011.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	718,157.51	282,285.84
与租赁相关的总现金流出	9,735,683.76	4,775,304.60

六、 合并范围的变更

1、2023 年，公司与陕西华秦科技实业股份有限公司、沈阳富航创业咨询合伙企业（有限合伙）、北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）签署出资人协议，共同出资设立沈阳瑞特热表动力科技有限公司。由于沈阳瑞特热表动力科技有限公司章程约定：①股东会会议由股东按照实缴出资比例行使表决权；截至 2023 年 12 月 31 日，公司对沈阳瑞特热表动力科技有限公司的实缴出资比例为 71.43%；②董事会成员共计 5 名，且董事会作出的决议或决定，需经全体董事五分之三以上（含本数）通过；公司根据章程约定已向沈阳瑞特热表动力科技有限公司派遣 3 名董事，达到了董事会表决比例的五分之三。综上所述，故将其纳入合并范围。

2、2023 年公司在新加坡独资设立 SMARTT PRECISION MFG PTE. LTD.，故将其纳入合并范围。

3、2023 年公司在美国独资设立 FabSmart Precision,Inc.，故将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例		取得 方式
				直接	间接	
南通富创精密制造有限公司	南通	南通	制造	100%		新设
北京富创精密半导体有限公司	北京	北京	制造	90.9091%		新设
沈阳富创精密制造技术研究院有限公司	沈阳	沈阳	研 究 和 试 验 发 展	100%		新设
沈阳融创精密制造有限公司	沈阳	沈阳	制造	100%		新设
FORTUNE USA, INC.	美国	美国	制造	100%		新设
FORTUNE ジャパン株式会社	日本	日本	制造	100%		新设
沈阳强航时代精密科技有限公司 (注 1)	沈阳	沈阳	制造	27%	19%	新设
沈阳瑞特热表动力科技有限公司 (注 2)	沈阳	沈阳	制造	50%		新设
SMARTT PRECISION MFG PTE. LTD.	新加坡	新加坡	制造		100%	新设
FabSmart Precision,Inc.	美国	美国	制造		100%	新设
广州富创精密制造有限公司 (注 3)	广州	广州	制造	100%		新设

注 1：2021 年，公司及子公司沈阳融创精密制造有限公司与其他投资方共同出资设立沈阳强航时代精密科技有限公司。由于强航时代精密科技有限公司章程约定：①股东会会议由股东按照实缴出资比例行使表决权，截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司沈阳融创精密制造有限公司对沈阳强航时代精密科技有限公司的实缴出资比

例为 57.50%；②董事会成员共计 5 名，且董事会作出的决议或决定，需经全体董事五分之三以上（含本数）通过，而公司及子公司沈阳融创精密制造有限公司已根据章程约定向沈阳强航时代精密科技有限公司派遣 3 名董事，达到了董事会表决比例的五分之三。因此将其纳入合并范围。

注 2：2023 年，公司与陕西华秦科技实业股份有限公司、沈阳富航创业咨询合伙企业（有限合伙）、北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）签署出资人协议，共同出资设立沈阳瑞特热表动力科技有限公司。由于沈阳瑞特热表动力科技有限公司章程约定：①股东会会议由股东按照实缴出资比例行使表决权；截至 2023 年 12 月 31 日，公司对沈阳瑞特热表动力科技有限公司的实缴出资比例为 71.43%；②董事会成员共计 5 名，且董事会作出的决议或决定，需经全体董事五分之三以上（含本数）通过；公司根据章程约定已向沈阳瑞特热表动力科技有限公司派遣 3 名董事，达到了董事会表决比例的五分之三。综上所述，因此将其纳入合并范围。

注 3：2023 年，公司新设成立全资子公司广州富创精密制造有限公司。公司于 2023 年 12 月 25 日完成了工商设立，截止报告日，公司尚未出资。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海广川科技有限公司	上海	上海	制造	35%		权益法
芯航同方科技（江苏）有限公司	镇江	镇江	制造	30%		权益法
深圳市品宙洁净科技有限公司（注）	深圳	深圳	研究和试验发展	5.0434%		权益法

注：2023 年，公司通过受让和认购增资的方式累计获得深圳市品宙洁净科技有限公司 15.8707 万股股权，持股比例 5.0434%。由于深圳市品宙洁净科技有限公司章程约定：董事会成员 7 人，董事会决议的表决，实行一人一票。到会的董事应当超过全体董事人数的三分之二，并且是在全体董事人数过半数同意的情况下，董事会的决议方为有效。根据股东协议，公司已向深圳市品宙洁净科技有限公司委派 1 名董事，能够对深圳市品宙洁净科技有限公司财务和生产经营决策产生重大影响，故采用权

益法进行核算。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	89,624,896.40	10,632,026.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,822,280.41	8,292,322.80
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
国家科技专项补助 1	199,271,300.00	递延收益	17,656,429.56	17,659,872.84	其他收益
国家科技专项补助 2	96,910,000.00	递延收益	3,595,315.64	5,212,953.82	其他收益
集成电路核心零部件研发及 产业化	31,806,818.98	递延收益	885,897.23	32,674.81	其他收益
产业扶植资金	123,310,043.18	递延收益	4,562,081.66	401,919.00	其他收益
2022 年辽宁省揭榜挂帅科技 项目经费	2,600,000.00	递延收益	16,631.92		其他收益
沈阳市东北振兴新动能培育 平台及设施建设补助	48,287,000.00	递延收益	4,828,699.92	4,828,699.92	其他收益
2019 年东北地区等老工业基 地调整改造专项补助	37,320,000.00	递延收益	4,021,647.60	3,957,936.84	其他收益
专用领域零部件电子束焊接 工艺开发及应用	20,000,000.00	递延收益	2,070,006.84	172,500.57	其他收益
专用领域零部件全工艺智能 制造基地项目	17,747,000.00	递延收益	3,496,700.75	1,927,666.83	其他收益
沈阳市产业扶植资金	17,075,100.00	递延收益	355,235.88	355,235.88	其他收益
其他项目	107,681,320.00	递延收益	8,400,172.55	7,412,513.41	其他收益
合计			49,888,819.55	41,961,973.92	

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
集成电路核心零部件研发及产业化	53,748,781.02	28,977,731.17	8,872,624.51	其他收益
产业扶植资金	30,000,000.00	18,795,748.35	3,177,630.80	其他收益
2022年辽宁省揭榜挂帅科技项目经费	2,400,000.00	516,128.25		其他收益
支持企业上市发展资金	7,000,000.00		7,000,000.00	其他收益
专精特新中心企业补助款	2,500,000.00		2,500,000.00	其他收益
沈阳市全面开放专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
外经贸产业发展专项资金	308,413.00	308,413.00	1,776,242.00	其他收益
2022年辽宁省科技创新平台建设经费	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
沈阳市发展和改革委员会数字经济专项补助	4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
沈阳市财政局-2023年第一批金融专项补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
辽宁省科学技术厅行政经费专户-省科技成果转化和技术转移奖励性后补助	1,080,000.00	1,080,000.00		其他收益
沈阳市工业和信息化局-智造强省专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
贷款贴息补助资金	4,779,900.00	4,779,900.00	526,100.00	财务费用
南通市商务局进口设备贴息	2,150,400.00	2,150,400.00		财务费用
产业扶植资金	5,548,056.82	5,548,056.82		财务费用
其他项目	4,796,494.24	4,796,494.24	2,222,089.92	其他收益
合计		72,952,871.83	29,074,687.23	

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动(注)	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	354,203,761.78	91,559,582.16		49,888,819.55		1,500,000.00	394,374,524.39	与资产相关
递延收益	66,007,331.49	20,355,581.02		48,289,607.77			38,073,304.74	与收益相关
合计	420,211,093.27	111,915,163.18		98,178,427.32		1,500,000.00	432,447,829.13	

注：2022 年公司承担辽宁省揭榜挂帅科技项目，取得政府补助金额 500.00 万元；该项目下设的三个子课题分别由其他三家机构承担，分配政府补助款 150.00 万元，从公司取得的政府补助中划拨，由公司代为支付。

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		75,969,005.58					75,969,005.58	
应付账款	569,910,375.88						569,910,375.88	
其他应付款	8,273,838.30						8,273,838.30	
长期借款		99,937,110.41	368,931,321.99	544,180,620.84	159,113,986.14	1,172,163,039.38	1,172,163,039.38	
租赁负债		12,082,399.49	11,800,666.41	29,495,329.69	22,339,803.80	75,718,199.39	57,973,969.02	
合计	578,184,214.18	187,988,515.48	380,731,988.40	573,675,950.53	181,453,789.94	1,902,034,458.53	1,884,290,228.16	

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		65,332,815.80					65,332,815.80	65,332,815.80
应付账款	368,678,584.27						368,678,584.27	368,678,584.27
其他应付款	2,841,573.80					2,841,573.80		2,841,573.80
长期借款		13,409,040.83	144,149,662.90	269,902,621.09	105,431,022.00		532,892,346.82	532,892,346.82
租赁负债		3,745,000.00	3,635,000.00	6,875,000.00	1,525,000.00		15,780,000.00	13,795,927.22
合计	371,520,158.07	82,486,856.63	147,784,662.90	276,777,621.09	106,956,022.00		985,525,320.69	983,541,247.91

3、 市场风险

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

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	166,226,066.00	2,339,829.80	168,565,895.80	166,859,745.79	3,470,099.29	170,329,845.08
应收账款	90,402,985.42		90,402,985.42	103,429,441.03		103,429,441.03
短期借款					6,253,671.13	6,253,671.13
合计	256,629,051.42	2,339,829.80	258,968,881.22	270,289,186.82	9,723,770.42	280,012,957.24

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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				
◆交易性金融资产		501,116,388.90		501,116,388.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		501,116,388.90		501,116,388.90
(1) 理财产品		501,116,388.90		501,116,388.90
◆应收款项融资		10,429,752.71		10,429,752.71
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			29,747,032.42	29,747,032.42
◆其他非流动金融资产			135,793,877.70	135,793,877.70
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			135,793,877.70	135,793,877.70
(2) 权益工具投资			130,510,900.00	130,510,900.00
(3) 衍生金融资产			5,282,977.70	5,282,977.70
持续以公允价值计量的资产总额		511,546,141.61	165,540,910.12	677,087,051.73

注 1：交易性金融资产为购买银行的理财产品，根据合同约定的预期收益率计算其公允价值。

注 2：应收款项融资为一年内到期的银行承兑汇票，由于其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，故采用票面金额作为公允价值。

注 3：其他权益工具投资系公司持有的芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司 4%股份和北京珂阳科技有限公司 2.7027%股份。2023 年末，公司根据银信资产评估有限公司出具的《芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司 4%所有者权益价值估值报告》（银信咨报字（2024）第 01025 号）确定其持有的芯链融创集成电路产业发展（北京）有限公司 4%股份的公允价值为 6,296,363.68 元；根据《北京珂阳科技有限公司 2.7027%股东权益价值估值报告》（银信咨报字（2024）第 01022 号）确定其持有的北京珂阳科技有限公司 2.7027%股份的公允价值为 23,450,668.74 元。

注 4：其他非流动金融资产中的权益工具投资系公司持有的广州中科同芯半导体技术合伙企业（有限合伙）和青岛浑璞科芯十期创业投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙份额。2023 年末，公司根据银信资产评估有限公司出具的《广州中科同芯半导体技术合伙企业（有限合伙）19.995%合伙人权益价值估值报告》（银信咨报字（2024）第 01024 号）确定其持有的广州中科同芯半导体技术合伙企业（有限合伙）19.995%合伙份额的公允价值为 120,051,900.00 元；根据《青岛浑璞科芯十期创业投资基金合伙企业（有限合伙）3.70%合伙人权益价值估值报告》（银信咨报字（2024）第 01023 号）确定其持有的青岛浑璞科芯十期创业投资基金合伙企业（有限合伙）3.70%合伙份额的公允价值为 10,459,000.00 元。

注 5：其他非流动金融资产中的衍生金融工具投资系公司持有的对深圳市品宙洁净科技有限公司、北京珂阳科技有限公司股权投资所包含的回购权、优先清算权和对芯航同方科技（江苏）有限公司股权投资所包含的回购权、优先清算权、对赌协议的公允价值。2023 年末，公司根据银信资产评估有限公司出具的《因投资深圳市品宙洁净科技有限公司所产生的衍生金融资产价值估值报告》（银信咨报字（2024）第 01017 号）、《因投资北京珂阳科技有限公司所产生的衍生金融资产价值估值报告》（银信咨报字（2024）第 01018 号）和《因投资芯航同方科技（江苏）有限公司所产生的衍生金融资产价值估值报告》（银信咨报字（2024）第 01019 号）确定上述权益的公允价值如下：

权益名称	深圳市品宙洁净 科技有限公司	北京珂阳科技有 限公司	芯航同方科技（江 苏）有限公司	小计
回购权等	1,175,364.47	1,549,331.26	2,558,281.97	5,282,977.70

十一、关联方及关联交易

(一) 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 (%)
沈阳先进制造技术产业有限公司	沈阳	投资平台	1,750 万	16.91	16.91

截至 2023 年 12 月 31 日，自然人郑广文直接和通过沈阳先进制造技术产业有限公司、宁波芯富投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波芯芯投资管理合伙企业（有限合伙）以及宁波良芯投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司合计 25.52% 的股份表决权；此外，郑广文担任公司董事长、总经理，对公司生产经营、重大决策具有实际的控制力，故公司实际控制人为郑广文。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海广川科技有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
拓荆科技股份有限公司（注）	公司董事齐雷担任拓荆科技董事
北京亦盛精密半导体有限公司	郑广文持股 68.04% 并担任董事长，沈阳先进制造技术产业有限公司持股 14.01%
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	沈阳先进制造技术产业有限公司持股 17.06%，郑广文担任董事
铁岭天广领航汽车销售服务有限公司	辽宁天广汽车服务有限公司持股 30%，沈阳先进制造技术产业有限公司监事苑红持股 22%；上述辽宁

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	天广汽车服务有限公司由郑广文持股 80%并担任执行董事
沈阳天广德众汽车销售服务有限公司	辽宁天广汽车服务有限公司持股 90%；上述辽宁天广汽车服务有限公司由郑广文持股 80%并担任执行董事
沈阳市沈河区天广餐吧	韩素梅（郑广文兄弟的配偶）设立的个体工商户
沈阳天广投资有限公司大东益生健康门诊部	其总公司沈阳天广投资有限公司由郑广文持股 70%并担任执行董事
厦门力德动力科技有限公司	沈阳先进制造技术产业有限公司持股 29.72%，郑广忠（郑广文的兄弟）担任董事
北京华卓精科科技股份有限公司	公司的独立董事朱煜为该公司实际控制人

注：拓荆科技股份有限公司（含其合并报表范围内的下属公司）包括：拓荆科技股份有限公司、拓荆科技（上海）有限公司、拓荆键科（海宁）半导体设备有限公司及拓荆创益（沈阳）半导体设备有限公司（下同）。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
沈阳天广德众汽车销售服务有限公司	车辆维修保养	24,175.21	28,535.38
铁岭天广领航汽车销售服务有限公司	购置车辆		1,245,727.44
沈阳市沈河区天广餐吧	餐饮服务	6,276.25	75,740.00
沈阳天广投资有限公司大东益生健康门诊部	员工体检	52,518.00	85,308.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
拓荆科技股份有限公司	销售商品	110,022,474.01	61,466,277.40
上海广川科技有限公司	销售商品	13,855,900.25	7,729,692.83
北京亦盛精密半导体有限公司	销售商品及提供 服务	26,077,093.52	18,365.49
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	销售商品	135,902.93	
厦门力德动力科技有限公司	销售商品	134,513.28	
北京华卓精科科技股份有限公司	销售商品	3,960.18	

2、 关联担保情况

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行 完毕
1	集成电路板各零部件全工艺智能制造生产基地项目 银团贷款保证合同 编号： YB202109300000139203	2021.11.16	连带责任保证	郑广文及其配偶	子公司	浦发银行南通分行、江苏银行通州支行	35,000.00	就 3.5 亿元借款(借款期限 2021 年 11 月 16 日至 2029 年 11 月 4 日) 提供连带责任担保。(注)	是
2	半导体装备零部件全工艺智能制造生产基地项目 最高额保证合同 编号： HTC110710000ZGDB202100006	2021.07.30	连带责任保证	郑广文及其配偶	子公司	建设银行北京经济技术开发区支行	35,500.00	就 35,500 万元借款(借款期限 2021 年 7 月 30 日至 2029 年 7 月 29 日) 提供连带责任担保。	否

注：该笔借款系向浦发组建银团的抵押和保证借款，借款期限 2021 年 11 月 16 日至 2029 年 11 月 4 日。截止 2022 年 12 月 31 日已累计借款 275,431,022.00 元，2023 年 9 月将上述借款全部置换为向招商银行南通分行通州支行借款，该借款为信用借款。因此，原借款对应的抵押和保证责任履行完毕。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	11,017,857.40	10,570,593.30

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海广川科技有限公司	9,461,387.91	67,175.85	936,133.00	34,262.47
	拓荆科技股份有限公司	55,769,672.59	395,964.68	24,593,219.06	900,111.82
	北京亦盛精密半导体有限公司	22,159,190.16	157,330.25		
	厦门力德动力科技有限公司	152,000.00	13,224.00		
	北京华卓精科科技股份有限公司	4,475.00	31.77		
应收款项融资					
	拓荆科技股份有限公司	2,736,352.71		4,522,225.82	
预付款项					
	铁岭天广领航汽车销售服务有限公司			9,576.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	沈阳天广德众汽车销售服务有限公司	7,183.00	6,550.43
合同负债			
	北京亦盛精密半导体有限公司		10,075.22

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、2017年股权激励计划

根据2017年股东会审议通过的《股权激励计划》，公司于2018年1月设立宁波芯富投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波芯芯投资管理合伙企业（有限合伙），宁波良芯投资管理合伙企业（有限合伙）3家合伙企业作为员工持股平台，公司员工通过认购持股平台股权间接取得公司股权实现股权激励。

2018年1月，公司以每股5元的价格授予员工800万股股份（截至2022年12月31日预计可行权613万股股份），按公允价值7元确认股份支付费用1,226.00万元，并在等待期内即2018年1月至2027年10月间分摊计入管理费用。

2018年4月，公司以每股5元的价格授予员工8.5万股股份（截至2022年12月31日预计可行权8.5万股股份），按公允价值7元计算应计股份支付费用17万元，并在等待期内即2018年4月至2027年10月间分摊计入管理费用。

2018年12月，公司以每股5元的价格授予员工83.9万股份（截至2022年12月31日预计可行权23.90万股股份），按公允价值10元确认股份支付费用119.5万元，并在等待期内即2018年12月至2027年10月间分摊计入管理费用。

2019年12月，公司以每股7元的价格授予员工189.7万股股份（截至2022年12月31日预计可行权182.70万股股份），按公允价值10元确认股份支付费用548.10万元，并在等待期内即2019年12月至2027年10月间分摊计入管理费用。

2021年6月，公司以每股13元的价格授予员工23万股股份（截至2022年12月31日预计可行权23万股股份），按公允价值19元确认股份支付费用138.00万元，并在2021年6月至2027年10月间分摊计入管理费用。

2018年至2021年6月，根据公司实际控制人收回离职员工股票后再次授予员工产生的溢价，于2018年度、2019年度、2020年度和2021年度分别确认股份支付费用2.23万元、120.57万元、26.29万元和157.71万元。

2020年12月，公司实际控制人以每股5元的价格收回24.5万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值19元确认股份支付费用343万元，并在等待期内即2020年12月至2027年10月间分摊计入管理费用。

2021年6月，公司实际控制人以每股5元的价格收回5.3万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值19元确认股份支付费用74.2万元，并在等待期内即2021年6月至2027年10月间分摊计入管理费用。

2021年9月，公司实际控制人以每股5元的价格收回30.3万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值33.35元确认股份支付费用859.01万元，并在等待

期内即 2021 年 9 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2021 年 12 月，公司实际控制人以每股 7 元的价格收回 5 万股离职员工股票，以每股 5 元的价格收回 0.5 万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值 33.35 元确认股份支付费用 145.93 万元，并在等待期内即 2021 年 12 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2022 年 3 月，公司实际控制人以每股 7 元的价格收回 1 万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值 51.88 元确认股份支付费用 44.88 万元，并在等待期内即 2022 年 3 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2022 年 8 月，公司实际控制人以每股 5 元的价格收回 1.6 万股离职员工股票，以每股 7 元的价格收回 0.5 万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值 69.99 元确认股份支付费用 135.48 万元，并在等待期内即 2022 年 8 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2022 年 9 月，公司实际控制人以每股 5 元的价格收回 7.5 万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值 69.99 元确认股份支付费用 487.43 万元，并在等待期内即 2022 年 9 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2022 年 12 月，公司实际控制人以每股 5 元的价格收回 0.5 万股离职员工股票，以每股 7 元的价格收回 0.5 万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值 108.11 元确认股份支付费用 102.12 万元，并在等待期内即 2022 年 12 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2023 年 1 月，公司实际控制人以每股 5 元的价格收回 1 万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值 106.61 元确认股份支付费用 101.61 万元，并在等待期内即 2023 年 1 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2023 年 8 月，公司实际控制人以每股 5 元的价格收回 10 万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值 84.91 元确认股份支付费用 799.10 万元，并在等待期内即 2023 年 8 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2023 年 11 月，公司实际控制人以每股 5 元的价格收回 0.5 万股离职员工股票，后未再次授予其他员工，按公允价值 88.98 元确认股份支付费用 41.99 万元，并在等待期内即 2023 年 11 月至 2027 年 10 月间分摊计入管理费用。

2、2023 年第二类限制性股票激励计划-首次授予

根据公司 2023 年第一次临时股东大会及第一届董事会第十九次会议决议，公司于 2023 年 3 月实施第二类限制性股票激励计划。截至 2023 年 3 月 24 日，公司已向符合授予条件的 317 名激励对象授予 147.80 万股限制性股票，授予价格为 70.00 元/股。

上述激励计划的有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。归属期自授予登记完成之日起算，分别为 24 个月、36 个月、48 个月，对应的归属权益比例分别为 30%、30%、40%。截至 2023 年 12 月 31 日，根据激励对象离职情况调整后，公司上述限制性股票激励计划中尚未归属权益的限制性股票数量为 128.95 万股。

3、2023 年第二类限制性股票激励计划-预留授予

根据公司 2023 年第一次临时股东大会及第一届董事会第十九次会议决议，公司于 2023 年 10 月实施第二类限制性股票激励计划。截至 2023 年 10 月 13 日，公司已向符合授予条件的 12 名激励对象授予 15.15 万股限制性股票，授予价格为 70.00 元/股。

上述激励计划的有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。归属期自授予登记完成之日起算，分别为 24 个月、36 个月、48 个月，对应的归属权益比例分别为 30%、30%、40%。截至 2023 年 12 月 31 日，根据激励对象离职情况调整后，公司上述限制性股票激励计划中尚未归属权益的限制性股票数量为 12.15 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、2017 年股权激励计划

项目	授予日权益工具公允价值的确定方法	对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	截至 2023 年末，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	以权益结算的股份支付确认的费用总额
2018 年 1 月授予员工 800 万股股份 (截至 2023 年 12 月 31 日预计可行权 601.50 万股)	公司参照 2017 年 12 月国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)的入股价格,确定此次股权激励的公允价值为 7 元/股。		8,321,922.72	12,030,000.00
2018 年 4 月授予员工 8.5 万股股份			116,076.02	170,000.00
2018 年 12 月授予员工 83.9 万股股份 (截至 2022 年 12 月 31 日预计可行权 23.90 万)	公司参照 2019 年 8 月辽宁中德产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)的入股价格,确定此次股权激励的公允价值为 10 元/股。	根据实际授予员工的股份数量以及报告期内员工离职情况确定。	784,043.61	1,195,000.00
2019 年 12 月授予员工 189.7 万股股份 (截至 2022 年 12 月 31 日预计可行权 182.70 万)			3,323,016.24	5,481,000.00
2021 年 6 月授予员工 23 万股股份	公司参照 2020 年 7 月宿迁海璞六期集成电路产业基金(有限合伙)等外部投资者的入股价格,确定此次股权激励的公允价值为 19 元/股。		684,674.85	1,380,000.00
报告期内实际控制人收回离职员工股票后再次授予员工产生的溢价	根据实际收到的股权转让价款确定权益工具的公允价值	根据实际控制人收回离职员工股票的数量确定。	3,068,000.00	3,068,000.00

2020年12月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照2020年7月宿迁浑璞六期集成电路产业基金(有限合伙)等外部投资者的入股价格,确定此次股权激励的公允价值为19元/股	1,849,595.46	3,430,000.00
2021年6月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照最近一次增资后动态市销率以及公司2020年7月至2021年6月的营业收入情况,确定此次股权激励的公允价值为33.35元/股	368,136.77	742,000.00
2021年9月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照最近一次增资后动态市销率以及公司2021年7月至2022年6月的营业收入情况,确定此次股权激励的公允价值为51.88元/股	4,048,795.82	8,590,050.00
2021年12月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照最近一次增资后动态市销率以及公司2021年7月至2022年6月的营业收入情况,确定此次股权激励的公允价值为69.99元/股	692,128.00	1,459,250.00
2022年3月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照最近一次增资后动态市销率以及公司2021年7月至2022年6月的营业收入情况,确定此次股权激励的公允价值为108.11元/股	185,501.92	448,800.00
2022年8月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照最近一次增资后动态市销率以及公司2021年7月至2022年6月的营业收入情况,确定此次股权激励的公允价值为106.61元/股	479,397.85	1,354,790.00
2022年9月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照最近一次增资后动态市销率以及公司2021年7月至2022年6月的营业收入情况,确定此次股权激励的公允价值为106.61元/股	1,659,289.14	4,874,250.00
2022年12月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照最近一次增资后动态市销率以及公司2021年7月至2022年6月的营业收入情况,确定此次股权激励的公允价值为106.61元/股	302,619.86	1,021,100.00
2023年1月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照最近一次增资后动态市销率以及公司2021年7月至2022年6月的营业收入情况,确定此次股权激励的公允价值为106.61元/股	284,788.90	1,016,100.00

2023年8月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照转让协议当日的收盘价，确定此次股权激励的公允价值为84.91元/股		1,129,092.71	7,991,000.00
2023年11月实际控制人收回离职员工股票后未再次授予员工	公司参照转让协议当日的收盘价，确定此次股权激励的公允价值为88.98元/股		26,125.14	419,900.00

2、2023年第二类限制性股票激励计划-首次授予

授予日权益工具公允价值的确定方法：对本年授予的第二类限制性股票，公司按照期权估值模型计算期权的公允价值。具体参数选取如下：

- ①标的股价：117.75元/股（授予日公司收盘价）
- ②有效归属期分别为：24个月、36个月、48个月
- ③历史波动率：55.81%、60.25%、64.12%（分别采用所属行业12个月、24个月、36个月的波动率）
- ④无风险利率：2.2948%、2.4920%、2.5647%（分别采用中债国债到期收益率1年期、2年期、3年期存款基准利率）
- ⑤股息率：0.4748%（采用所属行业2017年度至2021年度五年平均股息率）

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

截至2023年12月31日，公司2023年第二类限制性股票激励计划尚未行权。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：24,607,275.85元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：24,607,275.85元。

3、2023年第二类限制性股票激励计划-预留授予

授予日权益工具公允价值的确定方法：对本年授予的第二类限制性股票，公司按照期权估值模型计算期权的公允价值。具体参数选取如下：

- ①标的股价：86.77 元/股（授予日公司收盘价）
- ②有效归属期分别为：24 个月、36 个月、48 个月
- ③历史波动率：55.81%、50.25%、64.12%（分别采用所属行业 12 个月、24 个月、36 个月的波动率）
- ④无风险利率：2.20%、2.36%、2.47%（分别采用中债国债到期收益率 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率）
- ⑤股息率：0.5208%（采用所属行业 2018 年度至 2022 年度五年平均股息率）

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年第二类限制性股票激励计划尚未行权。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：279,463.99 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：279,463.99 元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司将账面价值为 178,400,969.49 元的机器设备作为与中国工商银行沈阳浑南支行 229,975,545.65 元借款(借款期限为 2022 年 6 月 30 日至 2030 年 6 月 29 日)的抵押。
- 2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司将 31,267,638.04 元货币资金作为开具银行承兑汇票的保证金，将 6,132,434.55 元货币资金作为开具信用证的保证金。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已转让未到期的数字应收账款债权凭证金额为 28,578,584.59 元；已背书或贴现未终止确认的商业承兑汇票金额为 43,151,838.27 元；已背书未终止确认的银行承兑汇票金额为 15,443,834.00 元。

十四、资产负债表日后事项

- 1、根据公司 2024 年第一次临时股东大会授权，公司于 2024 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2024 年 3 月 26 日为授予日，以人民币 38.00 元/股的授予价格向符合授予条件的 47 名激励对象授予 144.60 万股限制性股票。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。激励对象获授的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后将按约定比例分次归属。
- 2、2024 年 4 月 26 日公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》公司拟以每 10 股派发现金红利人民币 5.00 元（含税），并拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.8 股。截止目前，公司总股本为 209,053,334 股，扣减回购专用账户的股数 2,856,124 股，以此计算合计拟派发现金红利 103,098,605 元（含税），拟合计转增 98,974,660 股，转增后公司的总股本增加至 308,027,994 股（最终转增股数及总股本数以中国证券登记结算有限公司上海分公司最终登记结果为准）。本次利润分配方案尚需经公司 2023 年年度股东大会审议通过后实施。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	647,842,108.68	401,947,031.55
7-12 个月	46,305,654.43	82,847,216.70
1 年以内小计	694,147,763.11	484,794,248.25
1 至 2 年	12,183,898.59	12,611,171.93
2 至 3 年	4,776,414.87	3,351,237.70
3 年以上	7,108,136.95	4,341,934.11
小计	718,216,213.52	505,098,591.99
减：坏账准备	25,647,598.01	28,297,044.15
合计	692,568,615.51	476,801,547.84

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
MiaSolé Hi-Tech Corp.	3,685,638.76	3,685,638.76	100.00	预计无法收回	3,624,182.83	3,624,182.83
广东汉能薄膜太阳能有限公司	307,202.25	307,202.25	100.00	预计无法收回	307,202.25	307,202.25
合计	3,992,841.01	3,992,841.01			3,931,385.08	3,931,385.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
客户 A	68,035,566.57	680,355.67	1.00
客户 A 外其他半导体及泛 半导体设备客户组合	597,513,679.10	7,966,120.58	1.33
其他行业客户	48,674,126.84	13,008,280.75	26.73
合计	714,223,372.51	21,654,757.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	3,931,385.08	61,455.93				3,992,841.01
按组合计提坏账准备	24,365,659.07	-2,710,902.07				21,654,757.00
合计	28,297,044.15	-2,649,446.14				25,647,598.01

注：2023 年度按单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提金额为 61,455.93 元，系本期汇率变动导致应收账款本位币余额增加，因而计提应收账款坏账准备 61,455.93 元。

- 4、在应收账款中列示的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的建设银行“E 信通”和中信银行“中企云链”等数字化应收账款债权凭证明细如下：

客户	期末余额			合计
	已收到、尚未 转让金额	已转让未终止 确认金额	已贴现未终 止确认金额	
北京北方华创微电子 装备有限责任公司		27,506,700.55		27,506,700.55
其他客户	514,560.00			514,560.00
合计	514,560.00	27,506,700.55		28,021,260.55

- 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 436,179,474.82 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 60.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,294,177.42 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	191,914,380.98	101,536,040.63
合计	191,914,380.98	101,536,040.63

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	133,623,902.91	56,046,796.03
1 至 2 年	13,311,994.29	45,623,208.21
2 至 3 年	45,579,290.59	49,651.67
3 年以上	349,751.67	300,100.00
小计	192,864,939.46	102,019,755.91
减：坏账准备	950,558.48	483,715.28
合计	191,914,380.98	101,536,040.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	192,864,939.46	100.00	950,538.48	0.49	191,914,380.98	100.00	483,715.28	0.47	101,536,040.63
其中：									
押金保证金组合	5,488,352.32	2.85	27,441.76	0.50	5,460,910.56	5.31	27,108.03	0.50	5,394,498.40
往来款组合	184,623,344.85	95.72	923,116.72	0.50	183,700,228.13	89.51	456,607.25	0.50	90,864,843.28
应收出口退税组合（注1）									3,011,854.97
垫付社保费组合（注2）	2,753,242.29	1.43			2,753,242.29	2.22	2,264,843.98		2,264,843.98
合计	192,864,939.46	100.00	950,538.48		191,914,380.98	100.00	483,715.28		101,536,040.63

注1：公司根据相关法律法规申报出口退税后应取得退税款，故不存在无法收回的风险。

注2：公司代员工垫付的社保费将从员工次月的应付工资中扣除，故不存在无法收回的风险。

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	5,488,352.32	27,441.76	0.50
往来款	184,623,344.85	923,116.72	0.50
垫付社保费	2,753,242.29		
合计	192,864,939.46	950,558.48	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	483,715.28			483,715.28
上年年末余额在本期				
--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	466,843.20			466,843.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	950,558.48			950,558.48

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	102,019,755.91			102,019,755.91

账面余额	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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期净变动	90,845,183.55			90,845,183.55
期末余额	192,864,939.46			192,864,939.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	483,715.28	466,843.20				950,558.48

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	5,488,352.32	5,421,606.43
关联方往来款	183,485,758.39	90,691,450.53
应收出口退税		3,011,854.97
垫付社保费	2,753,242.29	2,264,843.98
其他组合	1,137,586.46	630,000.00
合计	192,864,939.46	102,019,755.91

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	69,054,155.55	1年以内、1-2年、2-3年	35.80	345,270.78
单位二	往来款	60,000,000.00	1年以内	31.11	300,000.00
单位三	往来款	53,140,914.35	1年以内	27.55	265,704.57
单位四	押金保证金	4,727,000.00	1年以内、1-2年	2.45	23,635.00
单位五	垫付社保费	2,753,242.29	1年以内	1.43	
合计		189,675,312.19		98.34	934,610.35

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,533,761,895.26		1,533,761,895.26	708,972,740.44		708,972,740.44
对联营、合营企业投资	89,624,896.40		89,624,896.40	10,632,026.57		10,632,026.57
合计	1,623,386,791.66		1,623,386,791.66	719,604,767.01		719,604,767.01

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
沈阳融创精密制造有限公司	92,500,000.00		2,274,670.25			94,774,670.25		
FORTUNE USA, INC.	18,617,008.44		146,348,000.00			164,965,008.44		
南通富创精密制造有限公司	475,000,000.00		476,657,510.02			951,657,510.02		
沈阳富创精密制造技术研究院有限公司	11,300,000.00		7,500,000.00			18,800,000.00		
北京富创精密半导体有限公司	30,000,000.00		41,295,277.57			71,295,277.57		
FORTUNE ジャパン株式会社	555,732.00					555,732.00		
沈阳强航时代精密科技有限公司	81,000,000.00		713,696.88			81,713,696.88		
沈阳瑞特森表动力科技有限公司			150,000,000.00			150,000,000.00		
广州富创精密制造有限公司								
合计	708,972,740.44		824,789,154.82			1,533,761,895.26		

注：2023年，公司新设成立全资子公司广州富创精密制造有限公司。公司于2023年12月25日完成了工商设立，截止报告日，公司尚未出资。

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额			
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备			其他		
联营企业														
上海广川科 技有限公司	10,632,026.57				2,986,866.35								13,618,892.92	
芯航同方科 技（江苏） 有限公司													27,356,726.59	
深圳市品宙 洁净科技有 限公司													48,649,276.89	
合计	10,632,026.57				2,726,516.27								89,624,896.40	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,830,977,017.14	1,387,602,399.26	1,437,509,126.19	960,577,621.46
其他业务	63,399,266.84	51,419,225.73	22,876,615.36	10,418,080.48
合计	1,894,376,283.98	1,439,021,624.99	1,460,385,741.55	970,995,701.94

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,726,516.27	7,997,328.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,259,963.01	3,180,070.38
合计	35,986,479.28	11,177,399.30

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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	-289,008.83
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	22,439,247.33
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	77,646,594.39
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，在可行权口之后，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	-4,008,896.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	95,787,936.25
所得税影响额	-13,448,805.19
少数股东权益影响额（税后）	-41,447.06
合计	82,297,684.00

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》相关规定，公司将与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认定为经常性损益，本年金额为100,402,444.05元（税前），上年同期金额为54,012,229.23元（税前）。

(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（元）	
		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	3.61	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85	0.41	0.41

沈阳富创精密设备股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月二十六日

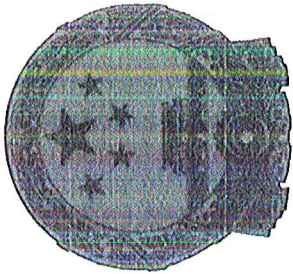


证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所

执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

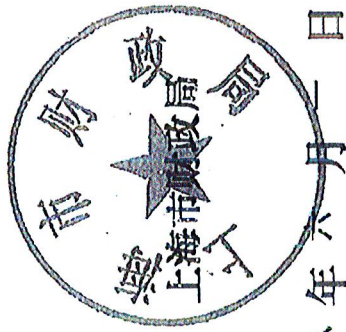
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年 月 日



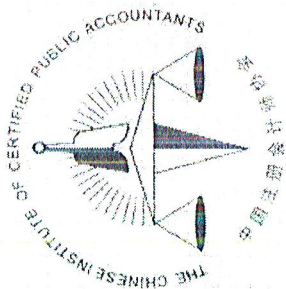
磨国骏年检二维码



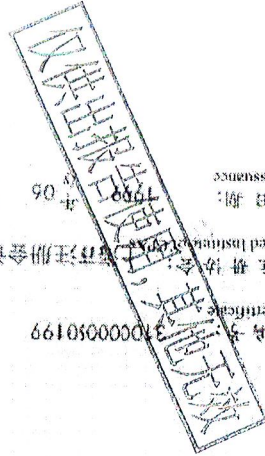
磨国骏(31000050199)
 您已通过2021年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

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

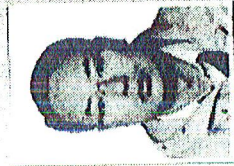
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

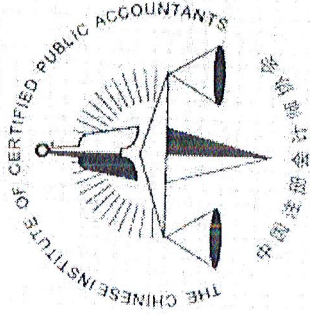


证书编号: 31000050199
 No. of Certificate
 批准注册机构: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 1999年05月30日
 Date of Issuance

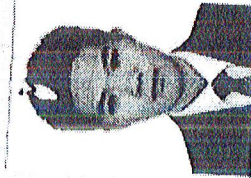


姓名: 磨国骏
 Full name: 磨国骏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-12-10
 Date of birth: 1972-12-10
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 310105197212100041X
 Identity card No.



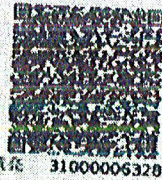


Full Name: 潘立信
 Sex: 男
 Date of Birth: 1970-01-10
 Working Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity card No.: 36220119700110241X



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.



黄码 310000063282

年 月 日
y m d

证书编号: 310000063282
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2021 年 月 日
 Date of Issuance