



# 合肥美亚光电技术股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024 年 3 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人田明、主管会计工作负责人陈凯及会计机构负责人（会计主管人员）陈凯声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 880,330,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任	50
第六节 重要事项	54
第七节 股份变动及股东情况	60
第八节 优先股相关情况	67
第九节 债券相关情况	68
第十节 财务报告	69

## 备查文件目录

- 一、第五届董事会第七次会议决议；
- 二、第五届监事会第六次会议决议；
- 三、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表；
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/母公司/股份公司	指	合肥美亚光电技术股份有限公司
《公司章程》	指	《合肥美亚光电技术股份有限公司章程》
股东大会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司董事会
监事会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司监事会
美亚香港	指	美亚光电（香港）有限公司
美亚智云	指	安徽美亚智云科技有限责任公司
美亚智联	指	安徽美亚智联科技有限责任公司
美亚医疗	指	安徽美亚医疗科技有限责任公司
美亚智能	指	安徽美亚智能装备有限责任公司
中粮科工	指	中粮科工股份有限公司
平安证券	指	平安证券股份有限公司
天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	美亚光电	股票代码	002690
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	合肥美亚光电技术股份有限公司		
公司的中文简称	美亚光电		
公司的外文名称（如有）	Hefei Meyer Optoelectronic Technology Inc.		
公司的法定代表人	田明		
注册地址	合肥市高新区望江西路 668 号		
注册地址的邮政编码	230088		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	合肥市高新区望江西路 668 号		
办公地址的邮政编码	230088		
公司网址	www.chinameyer.com		
电子信箱	mygd@meyerop.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程晓宏	慈瑾
联系地址	合肥市高新区望江西路 668 号	合肥市高新区望江西路 668 号
电话	0551-65305898	0551-65305898
传真	0551-65305898	0551-65305898
电子信箱	mygd@meyerop.com	mygd@meyerop.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	合肥市高新区望江西路 668 号公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	913401007199129080
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	近年来公司高端医疗影像领域业务持续增长，并逐步形成了农产品检测、医疗影像、工业检测三大板块业务共同发展的局面。
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	吴琳、陶秀珍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层	王裕明、邹文琦	2012 年 7 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日（持续督导期将延续至本公司募集资金项目完成且无其他未尽事宜后结束。）

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,425,394,367.14	2,117,255,683.31	14.55%	1,812,878,651.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	744,834,380.64	730,112,737.04	2.02%	511,088,538.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	694,724,965.06	702,703,789.75	-1.14%	482,539,884.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	675,345,531.69	315,953,616.92	113.75%	578,600,272.94
基本每股收益（元/股）	0.8459	0.8288	2.06%	0.5816
稀释每股收益（元/股）	0.8459	0.8288	2.06%	0.5816
加权平均净资产收益率	28.77%	29.37%	-0.60%	21.70%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	3,424,730,365.09	3,314,919,654.11	3.31%	3,252,645,512.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,759,078,140.59	2,649,221,170.17	4.15%	2,505,260,055.55

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	406,964,645.20	560,337,089.16	689,848,597.23	768,244,035.55
归属于上市公司股东的净利润	125,032,072.76	221,260,181.86	216,873,201.61	181,668,924.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	123,163,392.59	217,072,339.58	210,159,497.89	144,329,735.00
经营活动产生的现金流量净额	845,565.26	192,527,206.00	215,918,321.60	266,054,438.83

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,190.17	-7,023,330.20	-474,152.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,688,839.03	28,035,188.10	6,663,056.15	
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	81,758.91			
委托他人投资或管理资产的损益	1,661,271.23	11,087,805.73	26,215,672.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			10,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和	37,140,874.22	163,803.77	1,188,923.35	主要系公司应收

支出				赔偿款增加所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	365,320.06			
减：所得税影响额	8,842,838.04	4,854,520.11	5,055,644.85	
合计	50,109,415.58	27,408,947.29	28,548,654.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司是国内光电识别领域的先行者和领军企业之一，拥有持续的创新能力和较强的竞争优势。经过多年持续的创新，公司在技术研发、智能生产、人才队伍、市场拓展和服务等方面均具有较强的竞争优势。经过多年持续的创新，公司成功将识别技术应用至多个领域，产品已覆盖包括农产品检测、高端医疗影像、工业检测等多个行业。

#### （1）农产品检测行业

自上世纪 90 年代光电识别技术在农产品加工行业应用以来，色选机的技术创新和产品应用取得了巨大的进展。在检测技术方面，色选机经历了从光电（模拟）技术、CCD（数字）技术到智能分选的技术跃迁，色选机的产量、精度等性能指标不断提升；在应用范围方面，色选应用已从单纯大米去杂拓展到农副产品、环保回收等行业近五百种物料的分选分级，且应用范围仍在不断扩充。当前，色选产业正在不断地提升工程化、智能化发展水平，并逐步向数智化的方向拓展。作为国内色选产业的开拓者，公司通过持续创新，建立了应用面广、性能强、品质高、性价比好的产品体系，成为推动国内色选机普及的主要力量之一。经过三十年的发展，以公司为代表的国内企业基本完成了色选机设备的进口替代，在打破国际垄断、保障国民食品安全、推进地区产业升级和高质量发展等方面做出了重大贡献。当前，国内农产品色选市场已进入稳定发展阶段，但海外市场尤其是发展中国家和地区市场尚处于发展期，具有很大的市场潜力。国内色选机企业依靠产品高性价比的优势，正在不断地抢占国际市场份额。随着全球数字化、智能化浪潮的推进，色选行业面临着巨大的发展机遇和挑战，为农产品加工企业提供整体数字化发展解决方案，提升其生产效率和市场竞争力，将成为未来色选行业发展的必然方向。

限于较高的技术门槛，该行业的竞争对手国内主要有泰禾智能、中科光电、捷迅光电等企业，国外主要为瑞士布勒、日本佐竹等企业。

#### （2）高端医疗器械行业

长期以来，我国高端医疗器械产业面临着诸多问题，如市场需求规模大但产业基础薄弱、低端产品竞争激烈、高端产品高度依赖进口等现状。近年来，在人口老龄化、消费需求升级、进口替代以及国家政策大力支持等因素驱动下，国内高端医疗器械行业迎来了跨越式发展。但从市场整体竞争格局来看，当前国产高端医疗器械市场总体占比仍然较低，国产化道路依然任重而道远。

围绕识别核心技术，公司持续加强技术研发和产品创新，成功推出口腔 CBCT、耳鼻部 CT、脊柱外科手术导航设备、移动式头部 CT 等系列高端医疗影像产品，填补了国内空白，打破了国外产品在高端医疗影像设备领域的垄断，不断增强民族品牌在高端医疗器械领域的市场竞争力。公司目前正以口腔医疗影像领域为突破口，积极向其他专科领域延伸。

2023 年初，公司脊柱外科手术导航设备成功获得了国家药品监督管理局下发的医疗器械注册证，标志着公司在非口腔专

科领域的发展迈出了关键一步。2024 年 2 月，公司移动式头部 CT 也成功获得了国家药品监督管理局下发的医疗器械注册证，进一步充实了公司在高端医疗影像领域的产品线。此外，公司尚有介入式血管手术机器人等多项预研项目积极推进中，期待未来能有更多产品取得注册证，进一步增强公司在高端医疗影像市场的竞争力。

当前国内口腔行业仍处于发展阶段，2023 年国内经济环境对行业发展产生了一定的影响，但未改变其未来发展趋势。虽然随着行业的进一步发展，市场竞争日趋激烈，但口腔 CBCT 作为口腔诊疗尤其是高端口腔服务最重要的关键性设备之一，仍有巨大的市场发展空间。公司是国内口腔 CBCT 领域的领军企业，始终立足于行业健康发展，以提升行业整体诊疗水平、保障老百姓口腔健康为己任。公司在口腔领域竞争对手国内主要有北京朗视仪器、上海博恩登特等企业，国外主要有韩国怡友、德国卡瓦、美国锐珂等企业。

### **(3) 工业检测行业**

工业检测是工业产品质量监督和控制的重要环节。从传统的接触式、破坏性检测模式到现阶段的非接触式、无损检测模式，工业检测行业经历了巨大的创新变革，目前正向着智能化、数字化检测方向发展。工业检测的应用范围广泛，公司检测业务主要涉及包装食品检测、普通工业品检测（鞋、帽、箱、衣服等）、轮胎检测等领域。近年来，为满足实时、在线、快速的检测需要，越来越多的企业开始主动寻求工业品安全检测，产业未来发展潜力巨大。

公司重视识别技术在工业检测领域的应用，目前已有多个系列化产品在售，部分产品技术已达到行业领先水平。未来，公司将积极做好相关技术预研与产品储备，为工业产品的质量监督和缺陷控制提供经济、高效的检测保障。

## **二、报告期内公司从事的主要业务**

公司专注于光电智能识别装备的研发制造，是国内领先的光电识别产品与服务提供商。公司深度聚焦食品安全、医疗健康、再生资源等三大业务板块，主要产品有色选机、X 光异物检测机、口腔 CBCT、脊柱外科手术机器人、移动式头部 CT 等，产品销售覆盖全国并出口至全球 100 多个国家和地区。公司致力于为全球用户提供高效、便捷的智能识别解决方案。

### **1、报告期内公司从事的主要业务**

#### **(1) 色选机**

公司色选机系列产品通过提供颜色、形状、材质等多维色选解决方案，可有效实现异物剔除与品级分类，是保障农产品安全和品质、提升农产品附加值的关键设备。根据应用物料不同，色选机可分为大米色选机、杂粮色选机、茶叶色选机等，目前已拓展应用到包括农副产品（粮食、坚果、茶叶、果蔬、中药材、水产等）、环保回收等行业近五百种物料的色选。

报告期内，公司继续发挥技术研发创新优势，积极贴近市场需求，发布了多款引领行业发展的色选机新品，如行业首创的紫外色选机、UHD 深度学习色选机、一体化塑料整瓶分选设备等。系列新产品通过工程化设计，基于深度学习技术并由智能工厂打造，实现了产品在色选性能、可靠性等方面的进一步提升，如全新的紫外色选机不仅在玻璃、石子等

恶杂分选上具有卓越效果，浅黄、病斑的选净率也提升 20%以上，同时选碎、选互混精度也大幅提升，实现产量翻倍，能快速响应多品种、小批量、定制化的加工需求。

此外，公司还发布了国内首个粮食与食品行业互联网平台——美亚智联工业互联网平台，该平台以品质分析仪为数据中枢，依托物联网、云边协同、深度学习、数字孪生等技术，帮助粮食与食品加工企业逐步实现设备管理自动化、经营数据可视化、成本管控精细化、生产运作无人化，以更好地适应市场发展需求，加强企业市场竞争能力，推动大米加工行业的数字化转型。

## （2）高端医疗影像设备

公司高端医疗影像设备目前主要包括口腔 X 射线 CT 诊断机（口腔 CBCT）、口腔数字印模仪（口内扫描仪）、耳鼻喉部 CT、脊柱外科手术导航设备、移动式头部 CT 等，其中口腔 CBCT 广泛应用于口腔种植、正畸、牙体牙髓治疗等各类临床应用，具有分辨率高、扫描速度快、辐射剂量小、重建效果好、三维成像精确度高等众多优点，目前口腔 CBCT 已形成多成像视野的产品梯队，搭配最新的口内扫描仪，能够有效满足各类口腔诊疗客户的需求。

报告期内，在口腔领域，公司继续引领行业发展，敏锐捕捉市场需求，通过持续的技术创新，不断优化提升现有产品的市场竞争力，提升客户使用体验。公司发布了全新的高端坐式口腔 CBCT，该产品具备多视野、更清晰、更舒适、更智能、更稳定可靠等特点，能有效的满足不同诊疗人群的拍片需求。公司推出的 Pure-Detail 影像增强技术能更清晰的还原骨组织及软组织结构细节，助力医师精准诊疗，该技术还获得了第六届中国医疗器械创新创业大赛口腔专场赛二等奖。公司还正式发布了“美亚美牙”口腔健康数字化云平台，该平台是基于口腔诊所业务管理痛点及诊疗智能化需求打造的一款云平台，通过让诊疗设备、人工智能技术、行业资源等全面上“云”，向诊所、医生和患者赋能，助力口腔行业数字化发展。

报告期内，公司自主研发的脊柱外科手术导航设备成功取得了医疗器械注册证，这标志着公司在非口腔高端医疗影像领域取得了突破性进展。该设备适用于脊柱外科手术中手术器械和植入物的精准导航定位，拥有智能自学习软件系统，能够通过高效的工作流程体验为医生持续减负增效，为患者降低手术风险、缩短康复周期。

2024 年 2 月，公司在高端医疗影像领域创新研发再次获得突破，公司自主研发的移动式头部 CT 也取得了国家药品监督管理局下发的医疗器械注册证，该产品进一步丰富了公司的医疗产品线，增强了公司的可持续发展能力。

## （3）工业检测设备

公司工业检测设备利用 X 射线特性，可检测物体内部的缺陷，如缺陷的种类、大小和分布情况等。目前公司工业检测设备已有多个系列化产品，包括 X 射线包装食品异物检测机、子午线轮胎 X 射线检测设备等，在保障工业品安全方面发挥着重要作用。

报告期内，公司继续优化现有产品，通过工程化设计、智能化生产不断提升产品技术水平和稳定可靠性，发布了全新的中小包装、瓶罐装食品 X 光检测机，设备搭载的深度学习和四视角技术不仅能够精准识别剔除异物，还全面提升了识别范围和检测效率，带来了更好的使用体验。

## 2、经营模式

### (1) 生产模式

公司产品均为自主生产，采用计划生产和订单生产相结合的模式，并根据市场需求情况保持合理库存。公司已建成投产的整机生产智能工厂和涂装、钣金生产基地目前正在根据市场需求逐步释放产能，两座智能工厂的投入使用有效地提升了产品品质和生产效率，增强了公司产品的市场竞争力。

### (2) 原材料采购模式

公司采购的原材料和零部件均为普通工业材料和部件。采购主要根据产品生产计划进行。公司建立了完善的采购制度及内部控制流程，并根据相关内控制度对各采购环节进行有效管控。经过多年的发展，公司已经与国内外众多供应商建立了良好的合作关系。在过往几年特殊的大环境下，公司在保障产品品质的前提下积极探索部分器件供应的国产化替代，并已取得了良好成果。公司还建立了面向供应商的互联网信息平台“美亚电子采购平台”，有效的提升了公司的供应安全 and 产品品质。

### (3) 销售模式

公司产品销售主要有经销和直销两种模式。色选机下游客户主要为各类农产品加工、收储企业以及再生资源环保回收企业等，医疗影像产品下游客户主要为各级口腔诊疗机构、各类医院等，工业检测产品下游客户为工业品生产企业。在“追求品质，服务客户”的核心价值观指引下，经过多年的发展，公司已建立了稳定高效的营销服务网络，并与客户群体建立了长期良好的合作关系，产品销售遍及全球 100 多个国家和地区，美亚品牌在客户中拥有良好的声誉和信赖度。

## 3、业绩驱动因素

2023 年国内外形势错综复杂，全球经济发展持续陷入低迷。国内经济环境虽较往年有一定改善，但经济复苏仍受到诸多不利因素的影响；国际经济环境仍未见明显好转，主要经济体增长乏力。不确定的经济环境给公司发展带来了巨大的挑战。

报告期内，公司在董事会和经营管理层的领导下，围绕中长期发展战略和“追求品质，服务客户”的核心价值观，出思路、想办法，制定有效的经营管理策略并坚决执行，有效地落实了年度发展计划，持续推进企业向好发展。

### (1) 深入践行企业核心文化，推动企业稳步发展

坚持“诚信、求实、创新”的企业核心文化，坚持“追求品质、服务客户”的企业核心价值观，坚决执行公司的中长期发展战略，是公司能够长期保持持续稳定发展的核心内在原因。经过 30 年的创业发展，公司的企业文化内涵正在不断的丰富发展。诚信是根本，是公司的生存之本、发展之源，公司坚持培育诚信的员工，诚信对待商业合作伙伴；求实是途径，公司坚持实事求是、理论联系实际，一切工作从实际出发；创新是目标，是公司持续发展的动力源泉，公司坚持自主创新，不断满足客户需求，从而奠定行业领导者地位。“追求品质”是公司发展的基石和永恒的追求；“服务客户”是生存的立足点和出发点。企业中长期发展战略是公司决策管理层基于社会和市场环境及企业自身发展现状制定的未来发展规划，是公司上下共同努力的目标。

报告期内，公司自上而下积极践行企业核心文化，提升自身的核心竞争力和可持续发展能力，推动企业持续稳定发展。公司围绕“性能、可靠性、成本”等关键性指标，推进标准化、模块化的“绿色设计”和智能化的“绿色生产”，将产品做到极致；本着为客户创造价值的理念主动贴近市场需求，通过精准的市场布局和有利的优势资源投入，努力提升产品销售体量和市占率，同时重视服务效率和质量，真正做到让客户“选美亚，很放心”；积极推行“诚信”体系建设，优化内部管理体制和流程，逐步建立“以贡献者为本”的科学量化考核机制，坚决执行并监督检查。公司正在快步迈向“诚信美亚”、“绿色美亚”。

## （2）深度聚焦主业发展，不断提升核心竞争力

在不确定的经济环境下，如何取得稳定成长的经营成果，公司依靠的是对主业的深度聚焦：坚定不移地深度聚焦主营业务发展，集中优势资源投入，努力提升产品性能和可靠性，降低成本，增强产品市场竞争力；紧抓市场发展机遇，在保证高质量经营的前提下，扩大市场销售体量，提升市占率水平。

在研发方面，公司持续加大创新研发投入，全年累计投入研发费用 14,869.50 万元，同比增长 21.31%。高强度的研发投入带来了累累硕果，报告期内，公司各业务板块新品迭出，有效增强了公司产品市场竞争力：在色选机板块，公司推出了行业首创的紫外色选机、UHD 深度学习色选机、小叶片茶专用色选机、一体化塑料整瓶分选设备以及美亚智联工业互联网平台等；在高端医疗影像板块，公司推出了高端坐式口腔 CBCT、Pure-Detail 影像增强技术、“美亚美牙”口腔健康数字化云平台、脊柱外科手术导航设备等；在工业检测板块，公司发布了全新的中小包装、瓶罐装食品 X 光检测机。同时，公司在行业前端技术预研、在研项目推进方面进展顺利，为今后扩充壮大公司产品矩阵提供了充足的准备。2024 年 2 月，公司研发的最新产品移动式头部 CT 顺利取得国家药品监督管理局下发的医疗器械注册证，标志着公司在高端医疗影像领域的取得再次突破。

在市场营销方面，围绕“追求品质、服务客户”的核心价值观，公司紧贴市场需求，根据行业实际发展状况，结合公司发展规划，制定了灵活的销售策略并有效执行。报告期内，公司积极投入资源，各主营业务均呈现越来越好的发展势头。色选机业务国内外市场多点开花，表现出良好的增长趋势，尤其是在相对成熟的国内市场，依靠着强大的产品市场竞争力、灵活的销售策略及销售团队的奋勇拼搏，公司取得了销售业绩和市场占有率的双提升。医疗相关业务虽然受行业复苏延缓、市场竞争加剧等不利因素影响，但公司立足市场，积极求变，通过实施多样化的销售策略积极引导市场需求，扩大销售体量，如在 6 月初的北京口腔展期间，公司的口腔 CBCT 团购活动就收获了 1466 台订单。同时，公司继续加码医疗海外出口投入，经过近几年的海外市场布局，2023 年公司口腔 CBCT 出口已经初具规模。此外，公司还积极加强新产品的市场推广节奏，2023 年年初取得注册证的脊柱外科手术导航设备目前正在多家医院进行示范性推广应用，已经成功配合完成数十例脊柱外科手术，正有条不紊地向批量化市场应用推进。

报告期内，公司克服诸多困难，继续保持高质量发展：实现营业总收入 24.25 亿元，同比增长 14.55%，净利润 7.45 亿元，同比增长 2%，经营活动产生的现金流量净额 6.75 亿元，同比增长大幅增长 113.75%。公司主要经济指标增速逐季度提升，显示出公司整体经营状况加速好转。

### (3) 加码数字化转型，推动企业和行业高质量发展

在全球数字化浪潮快速推进的时代背景下，公司作为光电识别领域领军企业，紧跟时代浪潮，紧抓发展机遇，在数字化推进的过程中始终走在行业的最前沿。公司利用数字科技，赋能企业数字化管理和运营，为终端客户提供智能化、高效率、可持续的系统解决方案，推动企业、行业数字化转型和高质量发展。

报告期内，公司正式发布“美亚美牙”口腔健康数字化云平台和美亚智联工业互联网平台，标志着基于数据中台和两大工业互联网平台打造的公司“一湖两云”数字化运营体系初步建成，公司向“数字美亚”迈出了坚实的一步。

“美亚美牙”口腔健康数字化云平台，目前已有超过 3000 家客户使用。该平台通过联接口腔健康上下游生态，整合诊疗资源，向诊所、医生、患者赋能，解决诊疗机构诊疗流程数字化、诊所管理数字化、临床诊疗智能化等需求，有效提升医生诊疗效率和效果，未来将成为口腔诊疗行业数字化推进的有力推动者。

美亚智联工业互联网平台，致力于为广大客户提供更智能、更安全的数字化工厂解决方案，联接起“产、购、储、加、销”等全链条，以实现精细化管理及科学排产，提升市场竞争力，推动大米加工行业的数字化转型。

公司正在由单一的设备制造企业向产业综合服务商转变，在数字化浪潮的推进中，公司立足于主营业务和所在行业，深度践行“追求品质，服务客户”的核心价值观，通过数字化产品和服务的推进，为行业数字化转型和高质量发展持续贡献力量。

## 三、核心竞争力分析

围绕光电识别核心技术，公司持续加强技术创新研发投入、市场营销服务体系建设和人才队伍培养，为企业的可持续发展提供源源不断的核心竞争能力支撑。

### 1、技术研发创新优势

秉承着“诚信、求事、创新”的企业精神和“追求品质，服务客户”的核心价值观，公司技术研发始终贴近市场需求，突出源头创新，通过不断加大对主营业务和优势产业的研发投入，形成了高起点、可持续的研发体系和技术创新平台。

公司建有国家认定企业技术中心、国家农产品智能分选装备工程技术研究中心、国家博士后科研工作站等国家级创新平台，多次承担国家重大科学仪器设备开发专项、国家 863 计划、国家火炬计划等重大科研项目，主持制定多项国家、行业标准。公司荣获国家创新型企业、国家技术创新示范企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家知识产权示范企业、两化融合管理体系贯标试点企业等称号。多项核心科技填补国内空白，产品荣获国家科技进步二等奖（2 次）、中国工业大奖提名奖，安徽省科学技术一等奖（4 次）；获评国家重点新产品、国家自主创新产品。截止报告期末，公司拥有授权有效发明专利 112 件（其中 3 件国外授权发明专利）、实用新型专利 242 件、外观设计专利 50 件。

### 2、市场竞争优势

公司产品涵盖食品安全、医疗健康、再生资源等多个领域，品类丰富、品质优良、性价比高，品牌优势显著。公司具备业内领先的技术研发实力、工艺设计能力和可靠的规模化生产能力，是亚洲最大的色选机生产基地，拥有行业内首个智能化工厂及智能涂装、钣金生产基地，可有效满足市场的高品质、工程化创新产品需求。公司积极布局包括直销团队、经销网络、电商网购等多渠道营销模式，构建国内外营销市场互动、线上线下平台互补的营销体系。经过 30 年的发展，公司品牌在行业内具有巨大的影响力，买美亚，很放心，已经成为终端客户共同的认知。目前公司主营产品已覆盖全国市场，并远销全球一百多个国家和地区，市场竞争优势明显。

### 3、人才队伍优势

公司高度重视人力资源管理，建立起了科学合理的职称职级发展通道，涵盖管理、专业技术、营销三大序列，可有效发掘和培养人才。经过多年积累，公司在技术研发、经营管理、市场营销、生产制造等多个领域内集聚了一大批优秀的专业人才，形成了一支专业配备完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识和凝聚力较强的优秀团队。近年来，随着企业的逐步发展，公司在人才队伍建设方面不断加大投入，吸引了一大批学历高、能力强的专业人才加入，为未来的可持续发展奠定了坚实的人才基础。

### 4、政策和环境优势

在食品安全领域，“实施食品安全战略，形成严密高效、社会共治的食品安全治理体系，让人民群众吃得放心”已成为全社会的共识，随着国家在食品安全领域的监管愈加的严格，食品安全检测的市场需求正在不断的提升。

在高端医疗器械领域，国家逐步出台相关政策，引导并鼓励国内医疗机构使用国产医疗器械，为本土医疗器械企业的发展提供了良好的政策环境和机遇，尤其是在高端医疗影像设备领域，进口替代的市场空间和潜力巨大。当前，本土企业的发展尤为迅猛，进口替代浪潮正在迅速推进。

在再生资源领域，随着国家对高质量发展要求的进一步提升，绿色低碳循环发展成为各产业发展的主要任务之一。国家十四五规划中明确提出全面推行循环性生产方式，普遍推广绿色设计和清洁生产。这为再生资源行业的快速发展提供了良好的契机，也为公司在再生资源领域的产业推进提供了良好的机遇。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

请参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减
--	--------	--------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,425,394,367.14	100%	2,117,255,683.31	100%	14.55%
分行业					
工业	2,425,394,367.14	100.00%	2,117,255,683.31	100.00%	14.55%
分产品					
色选机	1,476,295,517.88	60.86%	1,235,968,192.47	58.38%	19.44%
X射线工业检测机	156,907,682.64	6.47%	97,469,082.63	4.60%	60.98%
医疗设备	755,875,347.26	31.17%	716,402,486.31	33.84%	5.51%
配件及其他	36,315,819.36	1.50%	67,415,921.90	3.18%	-46.13%
分地区					
北方地区	924,682,135.79	38.12%	738,957,437.95	34.90%	25.13%
南方地区	1,046,302,152.54	43.14%	978,993,317.72	46.24%	6.88%
境外	454,410,078.81	18.74%	399,304,927.64	18.86%	13.80%
分销售模式					
直销	1,314,772,186.68	54.21%	1,056,480,818.86	49.90%	24.45%
经销	1,110,622,180.46	45.79%	1,060,774,864.45	50.10%	4.70%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	2,425,394,367.14	1,176,552,652.99	51.49%	14.55%	18.16%	-1.48%
分产品						
色选机	1,476,295,517.88	748,632,782.33	49.29%	19.44%	19.85%	-0.17%
医疗设备	755,875,347.26	350,363,967.63	53.65%	5.51%	10.82%	-2.22%
分地区						
北方地区	924,682,135.79	491,343,357.18	46.86%	25.13%	33.85%	-3.46%
南方地区	1,046,302,152.54	511,738,651.20	51.09%	6.88%	12.27%	-2.35%
境外	454,410,078.81	173,470,644.61	61.83%	13.80%	0.39%	5.10%
分销售模式						
直销	1,314,772,186.68	670,806,005.26	48.98%	24.45%	30.51%	-2.37%
经销	1,110,622,180.46	505,746,647.73	54.46%	4.70%	4.99%	-0.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
工业	销售量	台	13,440.00	10,920.00	23.08%
	生产量	台	13,228.00	11,102.00	19.15%
	库存量	台	1,122.00	1,377.00	-18.52%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	主营业务成本	1,167,158,650.51	99.20%	988,319,887.38	99.26%	18.10%
工业	其他业务成本	9,394,002.48	0.80%	7,383,286.85	0.74%	27.23%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
色选机	营业成本	748,632,782.33	63.63%	624,642,672.04	62.74%	19.85%
X 射线工业检测机	营业成本	68,161,900.55	5.79%	47,524,912.02	4.77%	43.42%
医疗设备	营业成本	350,363,967.63	29.78%	316,152,303.32	31.75%	10.82%
其他业务	营业成本	9,394,002.48	0.80%	7,383,286.85	0.74%	27.23%

说明

1、X 射线工业检测机营业成本较上年同期增长 43.42%，主要系公司 X 射线异物检测设备、X 射线轮胎检测设备销量加所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

报告期内，公司新设成立一家全资子公司：安徽美亚智能装备有限责任公司，注册资本为 1000 万元。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	226,731,983.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.35%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	82,278,950.09	3.39%
2	第二名	42,956,169.25	1.77%
3	第三名	39,190,938.94	1.62%
4	第四名	31,705,262.68	1.31%
5	第五名	30,600,662.30	1.26%
合计	--	226,731,983.26	9.35%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	201,739,149.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.81%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	64,586,384.30	6.34%
2	第二名	50,912,311.82	5.00%
3	第三名	38,987,732.43	3.83%
4	第四名	24,575,601.38	2.41%
5	第五名	22,677,119.98	2.23%
合计	--	201,739,149.91	19.81%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	282,945,877.84	227,821,605.48	24.20%	
管理费用	103,603,513.77	107,123,334.40	-3.29%	
财务费用	-50,193,599.11	-96,923,897.37	48.21%	财务费用较上年同期增长 48.21%，主要系公司汇兑收益减少所致
研发费用	148,694,971.24	122,571,611.90	21.31%	

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于 SoC 的深度学习加速技术研究	研究基于卷积神经网络的图像处理技术，开发轻量化的深度学习平台，满足分选产品应用。	量产发布	突破深度学习加速技术，满足特殊物料的多样化分选需求，提升物料分选效果。	模型压缩和量化是当前深度学习研究领域的热点方向，该项目成果应用将提升色选行业水平。
高精度口内扫描设备开发	研究一种小尺寸大视场口内成像技术，开发高精度快速口腔成像设备。	量产发布	突破结构光及图像重建技术，实现图像 12*15mm 时 Z 向分辨率 <math>< 20 \mu\text{m}</math>。	作为椅旁诊疗系统方案的核心设备，有助于口腔诊所和医院提质增效，市场前景好。
手术导航定位设备	开发手术实时定位跟踪装置，实现外科手术路径规划，手术中实时跟踪定位。	量产发布	突破光学跟踪技术，将医学影像数据与解剖结构准确对应，实现精准定位。	有效降低医生工作量，缩短手术时间，提高手术精度，减小病人创口及医生遭受的辐射损伤，提升了公司在高端医疗器械市场的竞争力和可持续发展能力。
大视野 CT 装备开发	开发可用于口腔颌面部和耳鼻喉部 X 射线影像诊断用的 CT 装备。	量产发布	突破图像精准拼接技术，实现最大视野 23X18mm。	具有竞争力的差异化产品，将增加在高端民营诊所以及公立医院的占有率。
移动式头部 CT	用于床边成像的可移动 CT 成像系统，解决大型 CT 不能移动的问题。	注册认证	适用于头颅、口腔、耳鼻喉扫描，小体积下可实现 32 排的快速成像。	可减少重症患者在转运至影像科途中的风险，是医学影像检查场景前移的关键装备，提升公司在高端医疗器械市场的竞争力及多场景服务能力。
立式 X 光包装装备开发	开发高精度大窗口射源成像系统，实现包装食品全方位异物检测。	中试验证	突破高精度双视角射源成像技术，聚焦瓶底和瓶盖检测优势。	拓展 X 光机应用领域，满足利乐包和高速检测等大包装产品的应用场景。
全系列智能色选机工程化	满足色选机多样化的产品配置，构建兼容性强、可靠性强且可制造性强的工程化技术底座。	小试验证	实现零部件通用率 70%，70% 以上零部件自动化生产，满足色选机各类配置机型年均 10000 台的产能。	工程化生产大幅提升产品可靠性，满足公司产能的持续提升和规模化生产。
口腔健康数字化云平台	联接口腔健康生态，构建口腔健康数字化平台，提供口腔健康智慧诊疗专业工具和口腔健康服务。	小试验证	实现诊疗流程数字化、临床诊疗智能化、经营管理数字化。	建成口腔健康行业数字化平台，助力临床诊疗智能化的经营变革，是公司业务高质量发展的新赛道。
数字化工业互联网平台	建立全局的生产监控和协同控制体系，联接粮食加工产业全要素，快速响应市场需求变化，打造设备—数据—软件—平台全方位的数字化管理产品与服务。	中试验证	实现产线智能设备及自动化，建立数字经营管理 SAAS 系统，提供产业大数据服务包。	构建粮食和食品加工产业生态，助力企业数字化转型，是公司业务高质量发展的新赛道。

### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	290	284	2.11%
研发人员数量占比	20.91%	21.73%	-0.82%
研发人员学历结构			
本科	112	99	13.13%
硕士	142	143	-0.70%

博士	13	12	8.33%
专科及以下	23	30	-23.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	77	80	-3.75%
30~40 岁	178	169	5.33%
40 岁以上	35	35	0.00%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	148,694,971.24	122,571,611.90	21.31%
研发投入占营业收入比例	6.13%	5.79%	0.34%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

为更精准披露信息，公司将技术支持人员从研发人员中剥离。

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,469,223,205.09	2,219,335,436.48	11.26%
经营活动现金流出小计	1,793,877,673.40	1,903,381,819.56	-5.75%
经营活动产生的现金流量净额	675,345,531.69	315,953,616.92	113.75%
投资活动现金流入小计	247,847,209.51	1,155,371,303.64	-78.55%
投资活动现金流出小计	333,660,199.21	655,849,221.70	-49.13%
投资活动产生的现金流量净额	-85,812,989.70	499,522,081.94	-117.18%
筹资活动现金流入小计	0	8,651,820.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	619,589,766.00	542,602,400.00	14.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-619,589,766.00	-533,950,580.00	-16.04%
现金及现金等价物净增加额	-25,304,702.42	362,046,010.81	-106.99%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 113.75%，主要系公司销售商品收到的现金增加、采购付款减少所致；
- 2、投资活动现金流入小计较上年同期降低 78.55%，主要系公司使用暂时闲置资金进行现金管理本金收回减少所致；

- 3、投资活动现金流出小计较上年同期降低 49.13%，主要系公司使用暂时闲置资金进行现金管理本金支付减少所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 117.18%，主要系公司使用暂时闲置资金进行现金管理本金收回减少所致；
- 5、筹资活动现金流入小计较上年同期减少 8,651,820.00 元，主要系公司发行限制性股票减少所致；
- 6、现金及现金等价物净增加额较上年同期降低 106.99%，主要系公司使用暂时闲置资金进行现金管理本金收回减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	383,187.24	0.04%	主要系银行理财产品投资	是
公允价值变动损益	81,758.91	0.01%	主要系银行理财产品投资	是
营业外收入	37,396,758.52	4.34%	主要系公司应收赔偿款	否
营业外支出	241,694.13	0.03%	主要系捐赠支出及非流动资产处置损失	否
其他收益	95,235,857.58	11.06%	主要系政府补贴收入及软件退税	是
信用减值损失	-16,095,684.79	-1.87%	主要系计提应收账款坏账准备	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,419,808,075.85	41.46%	1,454,837,089.92	43.89%	-2.43%	
应收账款	568,494,211.94	16.60%	353,814,915.67	10.67%	5.93%	应收账款较期初增长 60.68%，主要系公司收入增长及收入结构变化所致
存货	413,459,876.59	12.07%	472,965,703.56	14.27%	-2.20%	
固定资产	476,056,605.14	13.90%	459,279,497.75	13.85%	0.05%	
在建工程	0	0.00%	21,663,909.11	0.65%	-0.65%	在建工程较期初减少 21,663,909.11 元，主要系公司多层厂房改造项目完成所致
合同负债	49,411,182.08	1.44%	66,635,847.88	2.01%	-0.57%	
应收款项融资	5,299,707.00	0.15%	3,466,000.00	0.10%	0.05%	应收款项融资较期初增长 52.91%，主要系公司期末未背书银行承兑汇票较期初增

						加所致
交易性金融资产	200,558,947.95	5.86%	140,477,189.04	4.24%	1.62%	交易性金融资产较期初增长 42.77%，主要系公司期末理财金额较期初增加所致
其他流动资产	61,692,807.73	1.80%	45,711,475.10	1.38%	0.42%	其他流动资产较期初增长 34.96%，主要系公司应收赔偿款增加所致
其他非流动资产	5,880,324.38	0.17%	10,741,493.68	0.32%	-0.15%	其他非流动资产较期初降低 45.26%，主要系公司预付设备款减少所致
预付款项	4,069,056.06	0.12%	9,701,995.62	0.29%	-0.17%	预付款项较期初降低 58.06%，主要系公司预付原材料款减少所致
应交税费	53,083,647.28	1.55%	32,164,621.78	0.97%	0.58%	应交税费较期初增长 65.04%，主要系公司应交企业所得税增加所致
其他应付款	44,848,722.36	1.31%	66,696,050.56	2.01%	-0.70%	其他应付款较期初降低 32.76%，主要系公司限制性股票回购义务减少所致
其他流动负债	4,195,790.79	0.12%	6,056,518.60	0.18%	-0.06%	其他流动负债较期初降低 30.72%，主要系公司待转销项税额减少所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	140,477,189.04	81,758.91			300,000,000.00	240,000,000.00		200,558,947.95
4. 其他权益工具投资	261,505,400.00		69,707,190.00			2,093,851.00		189,704,359.00
金融资产小计	401,982,589.04	81,758.91	69,707,190.00		300,000,000.00	242,093,851.00		390,263,306.95
其他	3,466,000							5,299,707

	.00							.00
上述合计	405,448,589.04	81,758.91	69,707,190.00	-	300,000,000.00	242,093,851.00		395,563,013.95
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	40,000,000.00	-50.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012	公开发行	85,000	80,583.88	1,952.23	93,059.32	1,952.23	35,987.8	42.34%	0	不适用	0
合计	--	85,000	80,583.88	1,952.23	93,059.32	1,952.23	35,987.8	42.34%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>合肥美亚光电技术股份有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]821号《关于核准合肥美亚光电技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商平安证券股份有限公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）股票5000万股，每股面值1元，每股发行价人民币17.00元。截止2012年7月25日，本公司已收到募集资金850,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额805,838,772.75元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所有限公司以“大华验字[2012]216号”《验资报告》验证确认。</p> <p>截止2023年12月31日，公司对募集资金项目累计投入930,593,192.36元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币201,604,400.00元。自2012年度至2022年度会计期间使用募集资金人民币911,070,930.61元，2023年度根据股东大会决议将剩余超募资金及利息19,522,261.75元（包含2023年度募集资金利息收入扣除银行手续费后的净额245,844.77元）全部转入自有资金账户用于补充流动资金。截止2023年12月31日，募集资金余额为人民币0元。</p>											

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
一、美亚光电产业园项目		45,455.43	49,044.16		49,044.16					
1. 技术中心建设项目	否	20,185.01	18,151.37		18,151.37	100.00%	2012年09月01日		不适用	否
2. 年产2,660台光电检测与分级专用设备产能建设项目	否	25,270.42	8,142.25		8,142.25	100.00%	2015年01月01日		是	否
3. 永久补充流动资金	否		22,750.54		22,750.54	100.00%			不适用	否
二、营销服务体系建		3,059.61	3,574.47		3,574.47					

设项目										
1. 境内营销服务体系建设项目	否		389.44		389.44	100.00%	2015年01月01日		不适用	是
2. 香港子公司项目	否		1,500		1,500	100.00%	2015年09月01日		不适用	否
3. 永久补充流动资金	否		1,685.03		1,685.03	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	48,515.04	52,618.63		52,618.63	--	--	0	--	--
超募资金投向										
一、参股中粮工程科技有限公司	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2016年01月01日		不适用	否
二、涂装车间项目	否	2,470	2,470		2,004.08	81.14%	2016年11月01日		不适用	否
三、新产能项目	否	22,500	22,500		14,184.39	63.04%	2019年12月01日		不适用	否
四、新建涂装、钣金生产基地	否	7,700	7,700		7,700	100.00%	2020年09月01日		不适用	否
补充流动资金（如有）	--		11,552.23	1,952.23	11,552.23	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	37,670	49,222.23	1,952.23	40,440.7	--	--	0	--	--
合计	--	86,185.04	101,840.86	1,952.23	93,059.33	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、新产能项目：受工程项目资金结算方式、经营环境等因素影响，新产能项目出现一定时间的延期，截止 2021 年 3 月 31 日该项目已结项。</p> <p>2、新建涂装、钣金生产基地项目：受经营环境等因素影响，新建涂装、钣金生产基地项目出现一定时间的延期。截止 2021 年 12 月 31 日超募资金已全部投放完成，截止 2023 年 3 月 31 日该项目已结项。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“境内营销服务体系建设项目”：根据发展规划和市场竞争变化，公司积极布局多渠道营销网络，灵活调整直销和经销的业务比重。随着生产规模的扩大，原“境内营销服务体系建设项目”以建立直销网络为主的境内营销服务体系规划已不能适应公司业务发展的需要。市场环境的变化促使公司原以建立营销网络为主的境内营销服务体系项目建设的可行性发生重大变化。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2015 年 12 月 30 日，公司召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用超募资金增资参股中粮工程科技有限公司的议案》，公司于 2016 年 1 月使用超募资金 50,000,000.00 元增资中粮工程科技有限公司，占其 4.88% 股份。</p> <p>2、2016 年 5 月 27 日，公司召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用超募资金</p>									

	<p>投资建设涂装车间项目的议案》，同意使用超募资金 24,700,000.00 元投资建设涂装车间项目，项目累计投资 20,040,756.12 元，截止 2019 年 6 月 30 日该项目已结项。</p> <p>3、2017 年 12 月 26 日，公司召开的第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用超募资金投建新产能项目的议案》，同意使用超募资金 225,000,000.00 元投资建设新产能项目，截止 2021 年 3 月 31 日该项目已结项。</p> <p>4、2018 年 8 月 23 日，公司召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于投建涂装、钣金生产基地项目的议案》，同意使用 360,000,000.00 元（超募资金 77,000,000.00 元，自有资金 283,000,000.00 元）投建涂装、钣金生产基地项目，截止 2021 年 12 月 31 日超募资金已全部投放完成，截止 2023 年 3 月 31 日该项目已结项。</p> <p>5、2022 年 9 月 1 日公司召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意将部分暂时无明确投向的超募资金 96,000,000.00 元用于永久补充流动资金。</p> <p>6、2023 年 9 月 12 日公司召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意将部分暂时无明确投向的超募资金 1,944.77 万元用于永久补充流动资金（受具体实施日利息收入影响，补充金额由转入自有资金账户当日具体金额为准）。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 201,604,400.00 元，已于 2012 年 9 月份进行了置换，先期投入及置换情况业经大华会计师事务所“大华核字[2012]3350 号”报告验证确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、2015 年 7 月 7 日，公司召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，“年产 2,660 台光电检测与分级专用设备产能建设项目”已完成建设，该项目计划投资 16,746.11 万元，全部为募集资金，截止 2015 年 5 月 31 日，公司已投入资金 8,142.25 万元，项目节余募集资金 8,603.86 万元（不含利息）。截止 2014 年 12 月 31 日，该项目实现效益 18,553.29 万元，达到了项目预期建设目标，公司将该项目节余募集资金永久补充公司流动资金。</p> <p>节余原因：1.1、由于公司不断的技术创新以及对生产线的有效改进，较大的提升了现有生产设备的生产效率和产能。</p> <p>1.2、在项目建设过程中，本着厉行节约的原则，在保证项目建设质量和计划要求的情况下，公司进一步加强费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。</p> <p>2、2018 年 9 月 25 日，公司召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目结项、终止并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意结项“技术中心建设项目”、终止“境内营销服务体系建设项目”，并将募投项目全部节余资金及利息收入 15,831.71 万元用于永久补充流动资金（其中“技术中心建设项目”实际节余 2,685.39 万元，“境内营销服务体系建设项目”实际节余 1,685.03 万元，前期经调整“未有明确投向的闲置募集资金及利息”11,461.29 万元）。</p> <p>节余原因：2.1、“技术中心建设项目”资金节余原因：公司在项目建设过程中，通过精细化管理，对项目进行更加合理的规划，并加强项目管理和费用控制，在资源充分利用的前提下，通过对项目各个环节的优化控制，从而节约了项目投资。</p> <p>2.2、“境内营销服务体系建设项目”终止原因：根据发展规划和市场竞争变化，公司积极布局多渠道营销网络，灵活调整直销和经销的业务比重。随着市场规模的扩大和市场营销环境的变化，目前公司已形成了以经销为主的多渠道营销模式，原“境内营销服务体系建设项目”以建立直销网络为主的境内营销服务体系规划已不能适应公司业务发展的需要，公司因此决定终止“境内营销服务体系建设项目”。</p> <p>2.3、“未有明确投向的闲置募集资金及利息”补充流动资金原因：在“技术中心建设项目”结项、“境内营销服务体系建设项目”终止后，公司承诺的募投项目已全部结束，不再需要留存、备用闲置募集资金，公司因此决定将前期经调整“未有明确投向的闲置募集资金及利息”永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金	不适用

用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
美亚光电（香港）有限公司	子公司	贸易、投资	15,000,000.00	238,477,308.52	44,895,443.37	210,593,568.21	36,073,618.65	30,160,564.87
安徽美亚智云科技有限责任公司	子公司	技术开发、咨询、服务	20,000,000.00	9,059,120.24	7,685,208.37		-12,126,015.70	-12,126,015.70
安徽美亚智联科技有限责任公司	子公司	技术开发、咨询、服务	10,000,000.00	16,283,084.00	10,733,587.83	10,052,769.16	565,109.20	603,371.30
安徽美亚医疗科技有限责任公司	子公司	技术开发、咨询、服务	20,000,000.00	20,105,938.88	20,102,961.63		111,760.67	106,341.63
安徽美亚智能装备有限责任公司	子公司	通用设备制造、劳务服务	10,000,000.00	15,121,677.28	9,996,535.47		-3,464.53	-3,464.53

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司中长期发展战略

聚焦优势产业，把产品做精做细，把产线做强做大；推动标准化、模块化、智能化、数字化、国际化进程；优化规则、固化流程，健全考核机制；加强素质教育，强化体系建设，培养职业化员工。

### 2、经营计划

#### (1) 2024 年度主要经营目标

2024 年，公司将继续践行“诚信、求实、创新”的企业核心文化，坚持“追求品质，服务客户”的核心价值观，在公司发展战略的引领下推动各项经营业务保持持续、稳定、高质量发展。相关经营目标可参考公司与《2023 年年度报告》一起披露的《2024 年度预算报告》。预算报告中相关经营指标并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者理解经营计划与业绩承诺之间的差异，并对此保持足够的风险意识。

#### (2) 提升创新能力

2024 年度，公司将在进一步提升完善创新体制，集中优势资源投入优势产业。继续优化并落实研发体制、人才培养、薪酬福利等方面政策，致力于发挥公司创新资源的最大效应，提升源头创新能力，巩固行业领先地位。

#### (3) 提升管理水平

公司将继续推进管理水平的提升，加强企业管理的数字化、智能化的投入力度，提升管理效率。建设以服务客户为核心的多层级管理体系，优化各项管理制度和规则，建立科学有效的考核机制，强化执行并监督检查。

#### (4) 加强人才队伍建设

公司将继续优化企业内部培养和外部引进相结合的体制，建设完善“以贡献者为本”的多层次激励机制，调动员工的积极性和创造性；加强素质教育，培养员工个人能力和素养，提升员工职业化水平。

### 3、可能面对的风险

#### (1) 宏观经济环境和政策变化的风险

公司主营业务横跨多个行业领域，产品市场销售一直以来与宏观经济景气程度、相关行业政策等因素关联度较高。近年来的特殊国内外环境以及行业政策变化，给公司业务拓展带来了诸多不利影响，如果不能快速适应新的发展环境和政策要求，将会给公司业务带来一定程度的波动性风险。公司未来将及时对国家宏观经济、市场发展情况以及行业政策的变化进行深入研究，加强对市场的调研和分析，适时调整经营策略，保证企业发展的稳定性。

#### (2) 市场竞争风险

光电识别产业发展迅速，竞争层次也从价格、资源导向转变为技术、服务导向，市场竞争程度愈发激烈。公司若不能持续在技术、服务、管理、品牌及营销拓展等方面保持优势，则可能面临毛利率降低、销售下滑的风险。

公司将持续深度聚焦主营业务，努力提升研发创新、品牌、客户资源等优势，提升产品市场综合竞争力，提升客户使用体验。一方面，公司将加大技术研发和产品创新的投入力度，通过应用新技术、推广新产品来保持公司在行业内的领导地位。另一方面，公司将树立先进的营销理念、提升营销宣传力度、健全营销体系、完善营销服务，通过加大营销力度来保持公司的市场竞争优势。

### (3) 管理风险

公司目前多产业共同发展，经营规模快速扩大，面临着经营决策、运作实施和风险控制等多重挑战，经营管理的难度大为提高。公司将根据外部环境的变化和内部发展及管理的需求，进一步理顺和完善管理体制和经营机制，优化流程、完善结构，以提高公司管理水平和经营效率。

### (4) 核心技术人才流失的风险

激烈的行业竞争必然会加剧核心技术人才的争夺，若公司不能在职业发展、薪酬福利、员工素质提升等方面持续提供有竞争力的待遇，可能会造成核心人才队伍的不稳定，影响公司的持续发展能力，甚至可能会造成商业机密泄露，对公司的经营发展造成重大影响。

公司将加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和激励机制。一方面，公司将通过培养、引进等方式，扩充公司所需的各类技术研发人员。另一方面，公司将进一步完善薪酬与福利制度，建立有效的人才激励和培养机制，提升凝聚力，稳定核心人员。

### (5) 毛利率下滑风险

市场竞争加剧、政策环境变化等因素有可能影响公司的产品销售价格，大宗商品价格波动可能冲击公司原材料成本，进而影响公司的毛利率。如果公司的毛利率出现下滑，将会对公司的盈利能力产生不利影响。

公司将一方面通过加强全面预算管理、成本分析与管控、提高产能利用率等内控手段使得公司盈利能力得到保障与提升；另一方面通过技术创新、产品迭代，努力提高市场占有率，以实现公司收入稳定增长。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月10日	公司会议室	实地调研	机构	中邮证券 睿郡资产 国元证券 友邦人寿 中珏投资 兴银理财 中银资管 国君资管 盛宇投资 中泰证券 中信证券 华安证券 星石投资 祺顺投资 T.Rowe Price 谢诺辰阳	公司在发展战略、产品创新、技术研发、市场拓展等方面的表现，未涉及任	请见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023年2月10日投资者关

					何未公开披露的信息, 未提供相关资料。	系活动记录表》(编号: T2023-001)
2023年02月21日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券 招商基金 招银理财 东方资管 华夏基金 泰康基金	公司在发展战略、产品创新、技术研发、市场拓展等方面的表现, 未涉及任何未公开披露的信息, 未提供相关资料。	请见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023年2月21日投资者关系活动记录表》(编号: T2023-002)
2023年04月11日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券 富国基金 弘尚资产 创金合信 杭银理财 宏道投资 彤源投资 华安基金 招商资管 招银理财 睿郡投资 3Wfund 宁银理财 国泰君安 天风证券 中邮证券 浙商证券	公司在发展战略、产品创新、技术研发、市场拓展等方面的表现, 未涉及任何未公开披露的信息, 未提供相关资料。	请见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023年4月11日投资者关系活动记录表》(编号: T2023-003)
2023年04月12日	“美亚光电投资者关系”微信小程序	网络平台线上交流	机构	线上参与公司美亚光电2022年年度报告网上业绩说明会的投资者	公司在发展战略、产品创新、技术研发、市场拓展等方面的表现, 未涉及任何未公开披露的信息, 未提供相关资料。	请见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023年4月12日投资者关系活动记录表》(编号: T2023-004)
2023年08月24日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	中金公司 中泰证券 花旗银行 Polen Capital 奕瑞科技 浙商证券 国泰君安证券 宝云资本 信达证券 摩根士丹利基金 天风证券 信达证券 长城国瑞证券 中邮证券 EXO CITI 康众医疗 JK资本 晋江和铭私募 Blackrock 汇丰前海 长城国瑞证券 Point72 凯基证券 上海景领投资 晨燕资产 Fullerton Fund 招商信诺 深圳尚诚资产 Aberdeen 资管 盛世景资管 景顺长城基金 浙江新干线传媒投资 工银瑞信基金 Generation 资管 江西彼得明奇资管 汇丰晋信基金 中银国际资管 长江证券 创金合信基金 汇添富基金 海通证券资管 中欧瑞博 星石投资 GRAND ALLIANCE 资管 Neuberger Berman Singapore Pte.Limited J 银河证券 新华基金 ANATOLE 资管 海岸号角私募基金 融信盈通资产 BlackRock AM North Asia Limited 昭图投资 彤源投资 LYGH Capital Pte. Ltd 天风证券 JP Morgan 国君资管 平安基金 宁银理财 世诚投资 WILLIAM BLAIR 资管 煜德投资 杭州萧山泽泉投资 Causeway Superstring Capital	公司在发展战略、产品创新、技术研发、市场拓展等方面的表现, 未涉及任何未公开披露的信息, 未提供相关资料。	请见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023年8月24日投资者关系活动记录表》(编号: T2023-005)

				Mars Asset FanWeiwen WELLINGTON MANAGEMENT COMPANY LLP 博道基金 深圳市尚诚资产 华泰资管 Value Partners Hong Kong Limited PA Asset Management Heartland Capital Investment Consulting Schroder Investment Mangement Limited 等约 90 家投资机构和个人		
2023 年 08 月 31 日	公司会 议室	实地调研	机构	创金合信 宁银理财 财通基金 财达资管 中泰证券 睿博私募 国寿养老 兴业证券	公司在发展战略、产品创新、技术研发、市场拓展等方面的表现，未涉及任何未公开披露的信息，未提供相关资料。	请见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 8 月 31 日投资者关系活动记录表》(编号：T2023-006)
2023 年 09 月 25 日	公司会 议室	实地调研	机构	上海景领投资 中泰证券 中金公司 合远基金 汇添富基金 华泰证券 华泰证券自营 明泽资本	公司在发展战略、产品创新、技术研发、市场拓展等方面的表现，未涉及任何未公开披露的信息，未提供相关资料。	请见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 9 月 25 日投资者关系活动记录表》(编号：T2023-007)
2023 年 10 月 31 日	公司会 议室	实地调研	机构	博时基金 弘尚资产 中泰证券 宁银理财 华泰证券 星石投资 Harding Loevner 莫尼塔 天风证 券 重阳投资 Arisaig Partners 中欧基金 东北证券 旌安投资	公司在发展战略、产品创新、技术研发、市场拓展等方面的表现，未涉及任何未公开披露的信息，未提供相关资料。	请见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 10 月 31 日投资者关系活动记录表》(编号：T2023-008)

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《上市公司独立董事管理办法》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、股东大会运作情况：报告期内公司共召开股东大会 2 次。历次股东大会均按照《公司法》、《公司章程》的规定发布召开股东大会的通知，并有见证律师现场见证。

2、董事会运作情况：公司董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名。报告期内公司共召开董事会 7 次。公司全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》勤勉尽职开展各项工作，不存在连续 2 次不参加董事会会议的情形。独立董事对公司利润分配预案、回购注销部分限制性股票、部分限制性股票解除限售条件成就等相关重大事项发表了明确的独立意见。报告期内，公司董事会按照相关规定完成了换届工作。

3、监事会运作情况：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。报告期内共召开监事会 6 次。公司监事能够按照《监事会议事规则》等规定的要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司定期报告、钣金涂装生产基地项目结项、限制性股票回购注销及解除限售条件成就等重大事项进行了审议和监督，切实维护中小股东利益。报告期内，公司监事会按照相关规定完成了换届工作。

4、公司与控股股东情况：公司具备完整的生产经营系统，拥有自主决策能力，在人员、资产、财务、机构和业务上与控股股东完全独立；公司董事会、监事会和其他内部机构能够独立运作，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬。报告期内不存在控股股东违规占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东提供担保的行为。

5、信息披露和投资者关系情况：公司依法制定了《信息披露管理制度》等相关制度，报告期内，公司真实、准确、及时、完整地披露了有关信息，确保公司所有股东能够公平获取公司信息。公司建立了畅通的沟通渠道，通过现场调研、线上交流、投资者专线电话、深交所互动易平台等方式与投资者进行充分的沟通交流。

6、内审部门运作情况：公司成立了专门的审计部门。内审部门定期对公司财务报告、内部控制情况、募集资金使用情况等重大事项进行审计与监督，并向审计委员会提交相关工作报告，进一步加强了公司的规范运作。

7、绩效评价与激励约束机制情况：公司建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、业务独立情况：公司独立从事光电检测与分级专用设备、医疗影像设备及其应用软件研发生产和销售，拥有完整的经营、开发设计、项目控制、采购、财务和质量安全管理系统，独立开展业务，具有面向市场独立开展业务的能力，与其他股东不存在同业竞争。

2、资产独立情况：公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定选举或聘任产生，不存在股东指派或干预高级管理人员任免的情形；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司建立了员工聘用、考评、晋升等劳动用工制，公司与员工签订了《劳动合同》，劳动、人事及薪酬管理完全独立。

4、机构独立情况：公司法人治理结构完善，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司组织结构健全。

5、财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	82.57%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	请见 2023 年 4 月 22 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	81.40%	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	请见 2023 年 9 月 13 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
田明	男	70	董事长	现任	2011年03月15日	2026年04月21日	537,462,900				537,462,900	
沈海斌	女	56	副董事长	现任	2019年05月08日	2026年04月21日	25,777,700				25,777,700	
			总经理	现任	2020年05月13日	2026年04月21日						
郝先进	男	57	董事	现任	2011年03月15日	2026年04月21日	30,692,034	367,500			31,059,534	基于对公司未来发展的信心，在二级市场主动增持
储育明	男	59	独立董事	离任	2017年05月19日	2023年04月21日						
杨模荣	男	57	独立董事	离任	2017年05月19日	2023年04月21日						
潘立生	男	61	独立董事	现任	2023年04月21日	2026年04月21日						
杨辉	男	60	独立董事	现任	2023年04月21日	2026年04月21日						
韩立明	男	61	监事会主席	现任	2011年03月15日	2026年04月21日	709,800				709,800	
倪迎久	男	54	监事	现任	2020年05月13日	2026年04月21日	554,840				554,840	

					日	日						
邱文婵	女	42	职工监事	现任	2011年03月15日	2026年04月21日						
张建军	男	60	副总经理	现任	2018年06月20日	2026年04月21日	290,964				290,964	
齐志伟	男	42	副总经理	现任	2018年01月12日	2026年04月21日	43,800				43,800	
吴明	男	46	副总经理	现任	2020年05月13日	2026年04月21日	43,800				43,800	
奚正山	男	48	副总经理	现任	2020年05月13日	2026年04月21日	43,800				43,800	
郭廷超	男	46	副总经理	现任	2020年05月13日	2026年04月21日	43,800				43,800	
向晟	男	50	副总经理	现任	2023年04月21日	2026年04月21日	340,440				340,440	
张浩	男	47	副总经理	离任	2020年05月13日	2023年09月07日	43,800				43,800	
			财务总监	离任	2016年04月19日	2023年09月07日						
程晓宏	男	40	董事会秘书	现任	2016年07月19日	2026年04月21日	26,300				26,300	
陈凯	男	41	财务总监	现任	2023年09月08日	2026年04月21日	19,000				19,000	
合计	--	--	--	--	--	--	596,092,978	367,500	0	0	596,460,478	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

(1) 公司于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会，选举产生了公司第五届董事会、监事会。详见公司于 2023 年 4 月 22 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2022 年年度股东大会决议》(公告编号 2023-013)。

(2) 2023 年 9 月 7 日, 公司副总经理、财务总监张浩向公司提出辞职申请, 该申请自送达董事会起生效。详见公司于 2023 年 9 月 9 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于高级管理人员变动的公告》(公告编号 2023-027)。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
向晟	副总经理	聘任	2023 年 04 月 21 日	新聘任
张浩	副总经理、财务总监	解聘	2023 年 09 月 07 日	主动离职
陈凯	财务总监	聘任	2023 年 09 月 08 日	新聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、公司董事

田明: 男, 1953 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历, 工程师。曾任合肥轻工业机械厂设备科科长、合肥安剑电子技术有限责任公司执行董事、合肥美亚光电技术有限责任公司执行董事兼总经理、美亚光电董事长、总经理。现任美亚光电董事长、美亚香港董事, 同时担任合肥安科光电技术有限公司执行董事、汇智创业投资有限公司董事。

沈海斌: 女, 1967 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历, 经济师。曾任合肥安科光电机械有限公司管理部部长、合肥美亚光电有限责任公司副总经理, 美亚光电董事、副总经理。现任美亚光电副董事长、总经理, 同时任美亚智云、美亚智联、美亚智能、美亚香港等子公司执行董事, 美亚医疗执行董事、总经理, 合肥安科光电技术有限公司监事。

郝先进: 男, 1966 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 已取得会计师、律师、税务师、高级经济师资格。曾任合肥安科光电机械有限公司财务部部长、合肥美亚光电技术有限责任公司副总经理、美亚光电副总经理。现任美亚光电董事、美亚香港董事。

潘立生: 1963 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士研究生学历。合肥工业大学管理学院会计系副教授, 安徽省皖投融资担保有限责任公司董事。曾任合肥城建、科大讯飞、铜陵有色、立方制药独立董事, 现任美亚光电、四创电子、炬芯科技独立董事。

杨辉: 1964 年出生, 中国国籍, 安徽大学法学学士, 北京大学法学硕士。现任中国科学技术大学法律硕士教育中心主任, 公共事务学院副教授, 合肥仲裁委员会仲裁员, 安徽省人社厅专家咨询委员会委员, 安徽省高级人民法院法官学院兼职教授, 安徽省法学会法学教育委员会副主任, 合肥市法学会副会长。曾任金禾实业、惠而浦等公司独立董事, 现任美亚光电、九华旅游、汇成股份独立董事。

### 2、公司监事

韩立明：男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。历任合肥安科光电机械有限公司电子部部长、合肥美亚光电技术有限责任公司供应部部长、美亚光电供应总监，现任美亚光电监事会主席、美亚智能生产总监。

倪迎久：男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。历任合肥美亚光电技术有限责任公司机械部部长、供应部部长、总经理助理、副总经理、美亚光电副总经理，现任美亚光电监事。

邱文婵：女，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任合肥美亚光电技术有限责任公司人力资源部职员、美亚光电行政部部长助理、副部长，现任美亚光电行政部部长、职工代表监事。

### 3、公司高级管理人员

张建军：男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。曾任解放军电子工程学院信息对抗系新技术应用中心副主任，合肥威师智能电子电器厂研究所所长、生产副厂长，美亚光电生产总监、医疗产品线经理、监事，现任美亚光电副总经理、美亚医疗监事。

齐志伟：男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任合肥美亚光电技术有限责任公司销售部部长助理、销售部副部长，美亚光电销售部部长、市场部部长、营销总监。现任美亚光电副总经理。

吴明：男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任美亚光电软件设计部部长、技术研究中心副主任、研究所副所长、智能事业部部长、研究所所长。现任美亚光电副总经理。

奚正山：男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。历任美亚光电 X 光工业检测销售部部长、医疗口腔销售部部长、医疗口腔产品线（销售）总监。现任美亚光电副总经理。

郭廷超：男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任宁波英特热动力有限公司生产总监，合肥威尔燃油系统股份有限公司生产部经理兼物流部经理，美亚光电安全技术部部长、生产计划部部长、生产总监、监事。现任美亚光电副总经理、美亚智能总经理。

向晟先生：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。历任合肥美亚光电技术有限责任公司销售经理、销售部副部长、销售部部长、销售总监、总经理助理，美亚光电销售总监。现任美亚光电副总经理。

程晓宏：男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任美亚光电证券事务代表、证券部负责人，现任美亚光电董事会秘书。

陈凯：男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计师，大学本科学历。历任美亚光电财务部会计、财务部部长助理、财务部副部长、财务部部长，现任美亚光电财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否

		的职务			领取报酬津贴
田明	汇智创业投资有限公司	董事	2021年03月04日	2024年03月04日	否
田明	合肥安科光电技术有限公司	执行董事	2022年12月12日	2025年12月11日	否
沈海斌	合肥安科光电技术有限公司	监事	2022年12月12日	2025年12月11日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照董事、监事、高级管理人员的薪酬决策程序和确定程序按时支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
田明	男	70	董事长	现任	182.14	否
沈海斌	女	56	副董事长、总经理	现任	241.65	否
郝先进	男	57	董事	现任	100.57	否
储育明	男	59	独立董事	离任	2.33	否
杨模荣	男	57	独立董事	离任	2.33	否
潘立生	男	61	独立董事	现任	4.67	否
杨辉	男	60	独立董事	现任	4.67	否
韩立明	男	61	监事会主席	现任	54.11	否
倪迎久	男	54	监事	现任	102.4	否
邱文婵	女	42	职工监事	现任	41.49	否
张建军	男	60	副总经理	现任	141.9	否
齐志伟	男	42	副总经理	现任	190.3	否
吴明	男	46	副总经理	现任	172.17	否
奚正山	男	48	副总经理	现任	141.06	否
郭廷超	男	46	副总经理	现任	175.49	否
向晟	男	50	副总经理	现任	135.2	否
张浩	男	47	副总经理、财务总监	离任	35.13	否
程晓宏	男	40	董事会秘书	现任	50.46	否
陈凯	男	41	财务总监	现任	19.23	否
合计	--	--	--	--	1,797.3	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十九次会议	2023 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 31 日	请见 2023 年 3 月 31 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《第四届董事会第十九次会议决议公告》
第五届董事会第一次会议	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	请见 2023 年 4 月 22 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《第五届董事会第一次会议决议公告》
第五届董事会第二次会议	2023 年 04 月 27 日	-	《第五届董事会第二次会议决议》
第五届董事会第三次会议	2023 年 08 月 23 日	2023 年 08 月 24 日	请见 2023 年 8 月 24 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《第五届董事会第三次会议决议公告》
第五届董事会第四次会议	2023 年 09 月 08 日	2023 年 09 月 09 日	请见 2023 年 9 月 9 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《第五届董事会第四次会议决议公告》
第五届董事会第五次会议	2023 年 10 月 25 日	-	《第五届董事会第五次会议决议》
第五届董事会第六次会议	2023 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 15 日	请见 2023 年 12 月 15 日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《第五届董事会第六次会议决议公告》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
田明	7	7	0	0	0	否	2
沈海斌	7	7	0	0	0	否	2
郝先进	7	7	0	0	0	否	2
储育明	1	1	0	0	0	否	1
杨模荣	1	1	0	0	0	否	1
杨辉	6	6	0	0	0	否	2
潘立生	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，勤勉尽责地履行职责和义务，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	杨模荣、 储育明、 郝先进	1	2023年 03月23 日	议案1、2022年度财务报告；议案2、2022年第四季度内部审计工作报告；议案3、董事会审计委员会2022年第四季度工作报告；议案4、关于2022年第四季度公司募集资金使用及存放情况的检查报告；议案5、2022年度内部审计工作报告；议案6、审计部2023年度工作计划；议案7、2022年度内部控制自我评价报告	审计委员会委员严格按照相关法律法规的要求开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
审计委员会	潘立生、 杨辉、郝 先进	3	2023年 04月25 日	议案1、2023年第一季度内部审计工作报告；议案2、董事会审计委员会2023年第一季度工作报告；议案3、关于2023年第一季度公司募集资金使用及存放情况的检查报告；议案4、2023年第一季度财务报表	审计委员会委员严格按照相关法律法规的要求开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023年 08月21 日	议案1、2023年第二季度内部审计工作报告；议案2、董事会审计委员会2023年第二季度工作报告；议案3、关于2023年第二季度公司募集资金使用及存放情况的检查报告；议案4、2023年半年度财务报表	审计委员会委员严格按照相关法律法规的要求开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023年 10月23 日	议案1、2023年第三季度内部审计工作报告；议案2、2023年第三季度董事会审计委员会工作报告；议案3、关于2023年第三季度公司募集资金使用及存放情况检查报告；议案4、2023年第三季度财务报表	审计委员会委员严格按照相关法律法规的要求开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
薪酬与	杨辉、潘	2	2023年	议案1、关于2021年限制性	薪酬与考核委员	无	无

考核委员会	立生、沈海斌		12月04日	股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案	会委员严格按照相关法律法规的要求开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过议案。		
			2023年12月28日	议案1、关于审查2023年度绩效考核与制度执行的议案	薪酬与考核委员会委员严格按照相关法律法规的要求开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过议案。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	957
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	430
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,387
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,583
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	352
销售人员	240
技术人员	583
财务人员	18
行政人员	194
合计	1,387
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	822
大专	377
大专以下	188
合计	1,387

### 2、薪酬政策

公司重视薪酬福利、绩效管理对调动员工积极性、提高生产工作效率的重大作用，努力提供具有市场竞争力的薪金报酬。公司遵循公平、竞争、激励以及经济性、合法性的薪酬原则，以岗位价值为基础、以绩效为导向，采用固定与浮动相结

合的综合薪酬考核体系。同时，公司根据国家政策、物价水平、地区消费水平、行业及地区薪酬水平、企业效益等情况进行不定期整体薪资调整，积极探索、深化收入分配制度改革，让员工共同分享企业发展成果。

### 3、培训计划

公司立足于经营需要、岗位任职、人才梯队建设和员工个人成长，构建了完善的培训体系。根据员工不同的管理层级、业务职能、岗位特点，公司制定了管理、技术、生产、新员工等多层次的培训计划，通过内部讲师、外聘专业讲师、外部培训、团队拓展训练等多种培训形式，积极打造分专业、多层次、多维度、多形式的培训平台，全面助力员工成长和企业的发展。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司重视投资者回报，在《公司章程》中完备了利润分配的决策机制与程序，在兼顾投资者合理回报以及公司可持续发展的前提下，合理制定利润分配政策与执行方案。报告期内，公司于 2023 年 5 月 11 日实施了 2022 年度权益分配，分配方案为：以截至 2022 年 12 月 31 日公司股份总数 882,482,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。合计派发现金股利 617,738,030.00 元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	7
分配预案的股本基数（股）	880,330,400
现金分红金额（元）（含税）	616,231,280.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	616,231,280.00

可分配利润（元）	866,937,009.66
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日公司股份总数 882,330,400 股为基数，在扣除公司于 2024 年 1 月 31 日因诉讼民事调解而获得的 2,000,000 股本公司股份后，即以 880,330,400 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 7.00 元（含税），合计派发现金股利 616,231,280.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，不送红股，不以资本公积金转增股本。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

1、公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予日为 2021 年 12 月 9 日，首次授予的限制性股票为 2,948,400 股（经公司 2021 年年度权益分派后调整），上市日为 2021 年 12 月 27 日。

2、2022 年 8 月 16 日公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，董事会同意回购注销已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 1.95 万股。公司独立董事及监事会均发表了同意意见。该议案已经于 2022 年 9 月 1 日召开的公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。公司于 2022 年 11 月 2 日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》。

3、2022 年 9 月 27 日公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司监事会对预留授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，独立董事发表了独立意见。公司于 2022 年 11 月 10 日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，本次预留授予实际向 321 名激励对象授予了 75.4 万股限制性股票，该部分股票已于 2022 年 11 月 11 日上市。

4、2023 年 3 月 30 日公司第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，董事会同意回购注销已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 9.02 万股。公司独立董事及监事会均发表了同意意见。该议案已经于 2023 年 4 月 21 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过。公司于 2023 年 6 月 27 日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》。

5、2023 年 8 月 24 日公司第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，董事会同意回购注销已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的全部限

制性股票共计 6.23 万股。公司独立董事及监事会均发表了同意意见。该议案已经于 2023 年 9 月 12 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司于 2023 年 11 月 14 日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》。

6、2023 年 12 月 8 日公司董事会薪酬与考核委员会召开会议，就 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就事项进行了核查，认为首次授予部分的 230 名激励对象符合解除限售条件，可解除限售 139.555 万股限制性股票，并向董事会提出解除限售条件成就的建议。2023 年 12 月 14 日，公司第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司于 2023 年 12 月 15 日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》，并于 2023 年 12 月 21 日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
沈海斌	副董事长、总经理								72,800	36,400			36,400.00
齐志伟	副总经理								43,800	19,500			24,300.00
奚正山	副总经理								43,800	19,500			24,300.00
吴明	副总经理								43,800	19,500			24,300.00
张建军	副总经理								43,800	19,500			24,300.00
郭廷超	副总经理								43,800	19,500			24,300.00
向晟	副总经理								36,500	16,300			20,200.00
郝先进	董事								36,500	16,300			20,200.00
程晓宏	董事会秘书								26,300	11,700			14,600.00
陈凯	财务								19,000	8,500			10,500

	总监								0				0.00
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	410,100	186,700	0	--	223,400
备注（如有）	<p>1、公司原高级管理人员张浩因个人原因离职，其持有已授予但尚未解除限售的限制性股票共计 43800 股，公司后续将对这部分股票进行回购注销。</p> <p>2、2023 年 12 月 27 日，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一批次限制性股票解除限售上市流通，以上董事、高级管理人员所持有的对应批次限制性股票在解除限售后，根据相关法律法规规定要求还将予以部分锁定（即锁定其持有公司股份总数的 75%）。</p>												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

##### 1. 公司层面业绩考核要求

首次授予的限制性股票考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，首次授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	定比 2020 年，2022 年营业收入增长率不低于 40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	定比 2020 年，2023 年营业收入增长率不低于 60%

注：上述“营业收入”以经公司聘请的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据。

预留部分限制性股票考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，预留部分各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
预留授予的限制性股票第一个解除限售期	定比 2020 年，2022 年营业收入增长率不低于 40%
预留授予的限制性股票第二个解除限售期	定比 2020 年，2023 年营业收入增长率不低于 60%

注：上述“营业收入”以经公司聘请的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息。

##### 2. 个人层面绩效考核要求

激励对象个人绩效考评结果按照公司现行薪酬与考核制度的相关规定组织实施。各考核等级对应的个人层面解除限售比例（N）如下：

评价标准	A	B	C	D
个人层面解除限售比例（N）	100%		50%	0

激励对象只有在上一年度达到上述公司层面业绩考核目标和个人岗位绩效考核达标的前提下，才可解除限售。具体解除限售比例依据激励对象个人绩效考核结果确定。

激励对象个人当年实际解除限售额度 = 个人当年计划解除限售额度 × 个人层面解除限售比例（N）。

激励对象按照各考核年度个人当年实际解除限售额度解除限售，因考核结果导致未能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

若公司/公司股票因经济形势、市场行情等因素发生变化，继续执行激励计划难以达到激励目的，经公司董事会及/或股东大会审议确认，可决定对本激励计划的尚未解除限售的某一批次/多个批次的限制性股票取消解除限售或终止本激励计划。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司继续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

无

# 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：</p> <p>(1)董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>(2)企业更正已公布的财务报告；</p> <p>(3)注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4)企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>(5)其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视其影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>(1)企业决策程序不科学；</p> <p>(2)违犯国家法律、法规，如环境污染；</p> <p>(3)管理人员或技术人员纷纷流失；</p> <p>(4)媒体负面新闻频现；</p> <p>(5)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>(6)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 1%；</p> <p>重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；</p> <p>一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额的 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 1%；</p> <p>重要缺陷：该缺陷造成财产损失大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%，但小于 1%；</p> <p>一般缺陷：该缺陷造成财产损失小于合并财务报表资产总额的 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，美亚光电公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### (一) 企业环境管理信息

##### 1、生态环境行政许可信息

公司建设项目严格执行建设项目环境影响评价和环保“三同时”制度，确保建设项目中防治污染的设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用，认真落实环保相关法律、法规的要求。公司新建智能化涂装、钣金生产基地项目已完成环境影响评价及验收。

公司严格遵守生态环境相关法律法规、政策、标准，依法履行生态环境保护责任和义务，厂区排污实行登记管理。

#### (二) 污染物产生、治理与排放信息

##### 1、大气污染防治信息

(1) 锡焊废气：污染物种类为颗粒物、非甲烷总烃，经集气管道收集后通过过滤棉+两级活性炭设施处理后达标排放；

(2) 钣金件打磨、抛丸、焊接烟尘：污染物种类为颗粒物，经滤筒除尘器处理后达标排放；

(3) 污水处理站及危废库废气：污染物种类为 NH<sub>3</sub>、H<sub>2</sub>S、臭气浓度、二甲苯、VOCs，经集气管道收集后通过干式过滤器+活性炭吸附设备处理后达标排放；

(4) 打磨、吹灰粉尘：污染物种类为颗粒物，密闭负压收集后通过文丘里湿式除尘+F5 过滤器处理后达标排放；

(5) 固化废气：污染物种类为 VOCs，经集气管道收集后通过催化燃烧装置处理后达标排放；

(6) 丝印、调漆、喷漆、流平、烘干废气：污染物种类为漆雾、二甲苯、VOCs，经密闭负压收集后通过洗涤塔+干式过滤器+活性炭吸附浓缩-脱附催化燃烧系统处理后达标排放。

##### 2、水污染排放信息

公司厂区污水排口定期由有资质的第三方监测单位进行监测，水质结果均满足排放标准要求，其中主要污染物种类为 pH、COD、BOD<sub>5</sub>、SS、NH<sub>3</sub>-N 等。

##### 3、自行监测信息

公司定期安排对废气、废水、噪声等环境指标进行自行监测，监测结果均满足法规标准要求，第三方监测单位为安徽国晟检测技术有限公司。

#### 4、固体废物信息

厂区涉及的危险废物种类有废酒精、废活性炭、废过滤棉、废包装物、废电路板、污水处理站污泥等，除废电路板外其余均交由安徽浩悦生态科技有限公司进行合规化处置，废电路板交由安徽浙能科技有限公司合规化处置，一般固体废物交由安徽瀚城再生资源回收利用有限公司转移处置。

#### （三）生态环境应急信息

为有效预防、及时控制和消除突发环境事件危害，提高应对突发环境事件的处理能力，我公司制定《合肥美亚光电技术股份有限公司突发环境事件应急预案》并完成审核备案，备案编号 340171-2022-065L 号，该预案的制定明确了应急救援的范围和体系，使应急准备和应急管理有据可依、有章可循，对公司环境污染事故的预防、控制、消除具有指导意义。同时公司一直按照预案的要求认真做好突发环境事件应急培训和演练工作。截止目前，公司未发生突发环境应急事件。

#### （四）清洁生产审核信息

公司是安徽省 2019 年度强制性清洁生产审核重点企业之一，截至 2023 年末，公司已按照要求实施清洁生产并通过评估和验收，验收结论为合格，清洁生产水平为国内先进。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

秉承着“绿色美亚”的发展理念，公司已将“低碳”发展融入到日常运营管理中：对重点能耗设备进行定期检测和运行效率分析；引进节能、自动化程度高的生产设备；通过技改及源头研发设计，更改高耗能、低效的生产方式和工艺；倡导“低碳生活方式”，提倡节约用水用电。综合以上各类措施和办法，公司有效的减少了碳排放，助力绿色可持续发展。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司积极践行企业的社会责任，将保护投资者、员工、客户利益融入企业日常经营管理中，推动履行社会责任行为的常态化、规范化，实现自身的可持续发展与经济改善、环境提升、社会和谐有机统一。

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理，股东大会、董事会、监事会规范运作，内部管理和控制体系健全。通过信息披露、投资者现场调研、深交所互动易问答、电话交流、

邮件沟通等多种方式，实现了信息披露的及时、真实、准确、完整、公平，向投资者全方位展示经营管理状况，确保其信息知情权。通过行使提案、召集、表决、质疑等权利，股东在董事会、股东大会中有效保障了自己的重大决策参与权。公司重视对股东的合理回报，一直积极实施现金分红政策，报告期内，公司实施了 2021 年度利润分配，保障股东的收益权。自上市以来，公司累计现金分红金额超过 36 亿元。

## 2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立了完善的用工管理制度，规范公司与员工之间的权利义务，确保员工的福利待遇。公司注重员工的劳动保护和身心健康，定期进行员工常规体检，为员工配备劳动防护用品及保护设施。公司为员工提供多种学习、培训和提升渠道，如新员工入职培训、岗位技能培训、后备干部培训、管理进阶培训等全方位培训体系，使员工持续学习，实现能力增值。公司组织以员工家庭为主体的美亚家庭日活动，增强了员工的凝聚力和企业归属感。

## 3、客户和供应商的权益保护

公司尊重客户和供应商的合法利益，与客户、供应商建立了良好的合作关系。公司与供应商一直保持平等的沟通与合作，坚持诚实守信、互惠互利的原则，尊重供应商的合理报价，谋求合作共赢，共同发展。本着对客户负责的态度，公司不断健全和完善质量控制体系，竭力提供优质产品，并建立了完善的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话，及时了解客户的需求和意见反馈，提高客户对产品的满意度。

## 4、环境保护和可持续发展

在日常经营管理中，公司将节能减排、降低消耗落实到工作细节当中，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水的好习惯。公司积极推进企业管理数字化建设，使用 OA 协同办公系统、财务管理信息系统、项目管理平台、企业微信等系统和工具，实现了资源共享和远程、无纸化办公，有效提升了工作效率、减少了资源浪费。

公司高度重视环境保护，积极开展节能减排相关活动。公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证，并制定健全了环境管理的一系列制度，努力实现企业与环境的和谐共处。公司通过深入开展技术改造，主动淘汰高能耗的落后设备和工艺，研发节能减排的新工艺，加大环保设备投入，在企业内实现了能源结构调整和环境有效保护。

## 5、公共关系和社会公益事业

公司在努力做好生产经营管理的同时，积极回报社会，注重公共利益、社会效益，努力构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益情况下积极支持社会公益事业。

公司积极主动加强与政府主管部门、监管机构、行业协会及媒体的沟通与联系，建立良好的互动关系；积极做好相关政府部门、企事业单位、媒体、投资者的参观、考察、接待等工作，向社会积极展示优秀的企业文化和经营理念。公司深知，企业的发展离不开社会各界所给予的大力支持，未来公司将继续紧紧围绕发展战略，加快自身发展，进一步提升公司的核心竞争力，在做好股东回报和企业价值提升的同时，积极承担社会责任，以实际行动回馈社会。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人田明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	对于美亚光电正在经营的业务、产品，承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东的地位损害股份公司及其它股东的合法权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50%以上股权或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。	2012 年 07 月 31 日	长期	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人田明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	如与股份公司不可避免地出现关联交易，承诺方将根据《公司法》、《公司章程》和股份公司的《关联交易决策制度》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护股份公司及所有股东的利益，承诺方将不利用在股份公司中的股东地位，为其或其亲属在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	2012 年 07 月 31 日	长期	正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司新设成立一家全资子公司：安徽美亚智能装备有限责任公司，注册资本为 1000 万元。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴琳、陶秀珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为内部控制审计会计师事务所，报告期内支付审计费用为 10 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	20,000	0	0
合计		20,000	20,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
兴业银行合肥分行	银行	结构性存款	12,000	自有资金	2023年11月27日	2024年02月27日	货币市场工具	协议约定	1.50%	0	0	未到期	0	是	是	无
合计			12,000	--	--	--	--	--	--	0	0	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## （2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、因合同纠纷，公司于 2020 年 10 月向安徽省合肥中级人民法院对林茂先提起诉讼，并申请查封林茂先证券账户。经合肥中院主持调解，公司与林茂先达成调解协议，公司已于 2024 年 1 月收到合肥中院送达的（2023）皖 01 民初 203 号《民事调解书》。调解协议规定林茂先证券账户所有美亚光电股票中的 200 万股及证券账户中美亚光电股票在查封过程中已孳生现金分红款项 5,311,688.40 元（包括之后孳生的相关分红）归公司所有及其他事项。目前该协议已执行完毕。详细情况请见公司于 2024 年 2 月 3 日公开披露的《关于收到〈民事调解书〉暨履行进展的自愿性披露公告》（公告编号 2024-002）。

2、因商业秘密被非法侵害，公司于 2020 年 8 月向安徽省合肥中级人民法院对合肥登特菲医疗设备有限公司（以下简称“登特菲”）及林茂先、张鹏等 6 人提起诉讼，要求案涉企业及个人立刻停止披露案涉技术秘密，停止生产、使用案涉技术秘密的相关产品，销毁相关案涉技术秘密载体，并予以公司经济赔偿。经多轮审理，2023 年 9 月 27 日，合肥中院作出一审判决，主要内容如下：（1）所有被告即日停止侵害公司的商业机密和技术信息；（2）被告登特菲自判决生效之日起 15 日内赔偿公司经济损失 2101.57 万元、合理维权支出 95.854 万元；（3）被告林茂先在登特菲应承担的赔款项在 500 万元范围内承担连带赔偿责任，其他 5 人在 50 万元范围内承担连带赔偿责任。目前原被告均已提起上诉，该案仍在审理中。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 11 月，经董事长批准，公司投资 1000 万元设立了安徽美亚智能装备有限责任公司，注册资本为 1000 万元。美亚智能致力于智能化生产，为公司市场销售提供高性能、稳定可靠的各类智能化装备和产品。根据法律法规和《公司章程》的相关规定，该项投资在董事长的决策范围内。

2、2023 年 12 月，经董事长批准，公司向安徽美亚智云科技责任有限公司增资 1000 万元，美亚智云注册资本变更为 2000 万元。根据法律法规和《公司章程》的相关规定，该项投资在董事长的决策范围内。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	450,148,177	51.01%				-924,369.00	-924,369.00	449,223,808	50.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	450,148,177	51.01%				-924,369.00	-924,369.00	449,223,808	50.91%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	450,148,177	51.01%				-924,369.00	-924,369.00	449,223,808	50.91%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	432,334,723	48.99%				771,869.00	771,869.00	433,106,592	49.09%
1、人民币普通股	432,334,723	48.99%				771,869.00	771,869.00	433,106,592	49.09%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	882,482,900	100.00%				-152,500.00	-152,500.00	882,330,400	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

- (1) 公司董监高人员所持有的公司股份于 2023 年 1 月 1 日按照相关法律法规以 25%的比例解除锁定，致使有限售条件股份部分减少；
- (2) 公司第五届董事会新聘任高级管理人员向晟，其所持有的公司股份按照相关法律法规以 75%的比例锁定，致使有限售条件股份部分增加；
- (3) 公司董事郝先进在二级市场增持公司股份 36.75 万股，按照相关法律法规增持部分以 75%比例予以锁定，致使无限售条件股份减少；
- (4) 报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一批次共计 139.555 万股限制性股票解除限售（其中董事、高管人员解除限售的股份按照相关法律法规予以部分锁定），致使无限售条件股份增加；
- (5) 报告期内，公司回购注销了 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票共计 152,500 股，致使公司总股本减少。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

- (1) 公司于 2023 年 3 月 30 日召开的第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十六次会议，以及于 2023 年 4 月 21 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销首次授予及预留授予部分中已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的 90,200 股限制性股票。
- (2) 公司于 2023 年 8 月 24 日召开的第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，以及于 2023 年 9 月 12 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销首次授予及预留授予部分中已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的 62,300 股限制性股票。
- (3) 公司于 2023 年 12 月 14 日召开的第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，符合可解除限售条件的激励对象人数为 230 人，可解除限售的限制性股票数量为 139.555 万股。

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

- (1) 截至 2023 年 6 月 26 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票共计 90,200 股已办理完成，公司总股本由 882,482,900 股减少至 882,392,700 股。
- (2) 截至 2023 年 11 月 13 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票共计 62,300 股已办理完成，公司总股本由 882,392,700 股减少至 882,330,400 股。
- 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本次股份变动使得最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产上升，具体指标详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“主要会计数据和财务指标”。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郝先进	23,020,025	290,875	16,250	23,294,650	董事股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
沈海斌	19,333,275	36,400	36,400	19,333,275	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
齐志伟	43,800	8,550	19,500	32,850	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
奚正山	43,800	8,550	19,500	32,850	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
郭廷超	43,800	8,550	19,500	32,850	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
张建军	43,800	8,550	19,500	32,850	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
吴明	43,800	8,550	19,500	32,850	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
向晟	36,500	235,080	16,250	255,330	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
程晓宏	26,300	5,125	11,700	19,725	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
陈凯	19,000	3,700	8,450	14,250	高管股份锁定、股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
公司2021年限制性股票激励计划除董事、高管外其他的授予对象	3,272,800	-152,500	1,209,000	1,911,300	股权激励计划设定	2023年12月27日持有的部分限制性股票解除限售
合计	45,926,900	461,430	1,395,550	44,992,780	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(1) 报告期内，公司回购注销了2021年限制性股票激励计划部分限制性股票共计152,500股，致使公司总股本减少。

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,249	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,820	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
田明	境内自然人	60.91%	537,462,900	0	403,097,175	134,365,725	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	8.93%	78,762,998	-18,211,134	0	78,762,998	不适用	0
郝先进	境内自然人	3.52%	31,059,534	367,500	23,294,650	7,764,884	不适用	0
沈海斌	境内自然人	2.92%	25,777,700	0	19,333,275	6,444,425	不适用	0
全国社保基金四零六组合	其他	2.39%	21,114,080	0	0	21,114,080	不适用	0
上海弘尚资产管理中心（有限合伙）—弘尚资产弘利 2 号私募证券投资基金	其他	1.38%	12,199,819	3,849,859	0	12,199,819	不适用	0
岑青	境内自然人	0.90%	7,977,960	7,977,960	0	7,977,960	不适用	0
岑皖	境内自然人	0.84%	7,446,130	7,446,130	0	7,446,130	不适用	0
安本亚洲有限公司—安本基金—中国 A 股可持续股票基金	境外法人	0.70%	6,164,999	6,164,999	0	6,164,999	不适用	0
基本养老保险基金一六零五二组合	其他	0.47%	4,155,190	0	0	4,155,190	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
田明	134,365,725	人民币普通股	134,365,725
香港中央结算有限公司	78,762,998	人民币普通股	78,762,998
全国社保基金四零六组合	21,114,080	人民币普通股	21,114,080
上海弘尚资产管理中心（有限合伙）—弘尚资产弘利 2 号私募证券投资基金	12,199,819	人民币普通股	12,199,819
岑青	7,977,960	人民币普通股	7,977,960
郝先进	7,764,884	人民币普通股	7,764,884
岑皖	7,446,130	人民币普通股	7,446,130
沈海斌	6,444,425	人民币普通股	6,444,425
安本亚洲有限公司—安本基金—中国 A 股可持续股票基金	6,164,999	人民币普通股	6,164,999
基本养老保险基金一六零五二组合	4,155,190	人民币普通股	4,155,190
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
岑青	新增	0	0.00%	0	0.00%
岑皖	新增	0	0.00%	0	0.00%
安本亚洲有限公司—安本基金—中国 A 股可持续股票基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
法国巴黎银行-自有资金	退出	0	0.00%	0	0.00%
岑文德	退出	0	0.00%	0	0.00%
陈慰波	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
田明	中国	否
主要职业及职务	田明先生现任公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

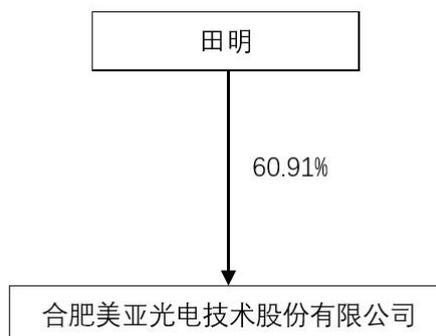
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
田明	本人	中国	否
主要职业及职务	田明先生现任公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，田明先生未控股其他国内外上市公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 29 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024] 0011003118 号
注册会计师姓名	吴琳、陶秀珍

#### 审计报告正文

合肥美亚光电技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了合肥美亚光电技术股份有限公司(以下简称美亚光电公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了美亚光电公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 主营业务收入的确认
2. 应收账款预期信用损失计提

##### (一) 主营业务收入的确认

##### 1. 事项描述

美亚光电公司 2023 年度合并主营业务收入为 242,539.44 万元。收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十六）及附注五（注释 31）。

由于收入 是美亚光电公司的关键业绩指标之一，从而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，我们将美亚光电公司收入确认识别为关键审计事项。在审计报告中沟通的关键审计事项在附注中没有相关披露的情况。

## 2. 审计应对

我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 对美亚光电公司销售业务的关键内部控制进行了解和测试，评价内控设计是否合理，并实施控制测试，验证与销售业务相关的内部控制制度是否得到有效执行；

(2) 对主要客户的交易金额及应收账款余额实施函证程序；

(3) 查阅销售合同，关注与产品控制权转移有关的条款，评价美亚光电公司收入确认是否符合会计准则的相关规定；

(4) 对主要产品毛利率进行分析性复核；

(5) 对外销收入，通过查看国家外汇管理局数字外管平台并核对是否异常；随机抽取部分外销客户，检查是否取得出口报关单等证实产品控制权转移的单证后确认销售收入；

(6) 进行营业收入截止测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层的收入确认符合美亚光电公司的会计政策。

## (二) 应收账款预期信用损失计提

### 1. 事项描述

美亚光电公司 2023 年末应收账款预期信用损失余额为 6,628.33 万元。相关会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（十三）及附注五（注释 3）。

根据新金融工具准则的相关规定，以预期信用损失为基础对应收账款进行减值会计处理并确认损失，评估预期信用损失需进行大量判断，包括评估客户的历史还款记录、当前的经营情况和市场情况等。因为预期信用风险评估较为复杂，需要管理层做出重大判断和假设，存在潜在错报风险，因此我们将美亚光电公司应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于应收账款预期信用损失计提所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的内控设计，评价其合理性并实施控制测试，验证其是否得到有效执行；

(2) 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(3) 获取应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的计算过程，分析应收账款预期信用损失风险的计提是否充分合理，并重新计算计提金额是否准确；

(4) 对账龄较长的应收账款，通过企业征信系统查询客户征信记录，对征信记录显示存在较多失信信息或大额诉讼的应收账款客户，复核管理层对该类客户的信用风险评估是否恰当，检查管理层对该类客户应收账款减值计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对本期末应收账款预期信用损失风险的会计估计是合理的。

#### 四、其他信息

美亚光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

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

治理层负责监督美亚光电公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美亚光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准

则要求我们在审计报告中提请报告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美亚光电公司不能持续经营。

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

6. 就美亚光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：吴琳

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：陶秀珍

二〇二四年三月二十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：合肥美亚光电技术股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,419,808,075.85	1,454,837,089.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,558,947.95	140,477,189.04
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	568,494,211.94	353,814,915.67
应收款项融资	5,299,707.00	3,466,000.00
预付款项	4,069,056.06	9,701,995.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,749,982.14	6,719,409.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	413,459,876.59	472,965,703.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,692,807.73	45,711,475.10
流动资产合计	2,680,132,665.26	2,487,693,778.89
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	189,704,359.00	261,505,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	476,056,605.14	459,279,497.75
在建工程		21,663,909.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,741,838.25	57,853,924.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,214,573.06	16,181,650.57
其他非流动资产	5,880,324.38	10,741,493.68
非流动资产合计	744,597,699.83	827,225,875.22
资产总计	3,424,730,365.09	3,314,919,654.11
流动负债：		
短期借款		
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	81,591,862.50	104,280,455.62
应付账款	281,039,645.70	242,869,142.95
预收款项		
合同负债	49,411,182.08	66,635,847.88
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	98,187,318.68	81,744,893.52
应交税费	53,083,647.28	32,164,621.78
其他应付款	44,848,722.36	66,696,050.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,195,790.79	6,056,518.60
流动负债合计	612,358,169.39	600,447,530.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,917,263.85	33,175,500.49
递延所得税负债	21,376,791.26	32,075,452.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,294,055.11	65,250,953.03
负债合计	665,652,224.50	665,698,483.94
所有者权益：		
股本	882,330,400.00	882,482,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	283,001,428.89	265,608,546.19
减：库存股	28,431,699.00	53,071,260.00
其他综合收益	120,845,497.85	181,068,411.87
专项储备	24,230,303.19	25,034,485.06
盈余公积	610,165,200.00	581,068,750.78
一般风险准备		
未分配利润	866,937,009.66	767,029,336.27
归属于母公司所有者权益合计	2,759,078,140.59	2,649,221,170.17
少数股东权益		
所有者权益合计	2,759,078,140.59	2,649,221,170.17
负债和所有者权益总计	3,424,730,365.09	3,314,919,654.11

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：陈凯

会计机构负责人：陈凯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,198,083,244.79	1,391,076,379.58
交易性金融资产	200,558,947.95	140,477,189.04
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	681,724,485.11	366,053,798.98
应收款项融资	5,299,707.00	3,355,000.00
预付款项	1,207,791.47	7,821,744.45
其他应收款	6,509,821.54	6,557,718.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	413,441,229.02	472,965,703.56
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,629,871.05	45,682,908.60
流动资产合计	2,568,455,097.93	2,433,990,442.58
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	75,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具投资	189,704,359.00	261,505,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	475,964,486.41	459,177,906.57
在建工程		21,663,909.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,589,008.01	57,853,924.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,175,514.83	16,180,854.44
其他非流动资产	5,880,324.38	7,666,493.68
非流动资产合计	819,313,692.63	879,048,487.91
资产总计	3,387,768,790.56	3,313,038,930.49
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,591,862.50	104,280,455.62
应付账款	278,307,946.32	242,726,142.95
预收款项		
合同负债	42,152,905.09	64,140,215.48
应付职工薪酬	90,922,365.37	81,744,893.52
应交税费	46,845,762.15	32,117,206.70
其他应付款	49,800,693.59	66,696,050.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,188,796.51	6,056,518.60
流动负债合计	593,810,331.53	597,761,483.43
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,917,263.85	33,175,500.49
递延所得税负债	21,376,791.26	32,075,452.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,294,055.11	65,250,953.03
负债合计	647,104,386.64	663,012,436.46
所有者权益：		
股本	882,330,400.00	882,482,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	283,001,428.89	265,608,546.19
减：库存股	28,431,699.00	53,071,260.00
其他综合收益	119,078,413.02	179,779,590.00
专项储备	24,230,303.19	25,034,485.06
盈余公积	610,165,200.00	581,068,750.78
未分配利润	850,290,357.82	769,123,482.00
所有者权益合计	2,740,664,403.92	2,650,026,494.03
负债和所有者权益总计	3,387,768,790.56	3,313,038,930.49

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,425,394,367.14	2,117,255,683.31
其中：营业收入	2,425,394,367.14	2,117,255,683.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,679,821,093.00	1,373,088,488.67
其中：营业成本	1,176,552,652.99	995,703,174.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	18,217,676.27	16,792,660.03
销售费用	282,945,877.84	227,821,605.48
管理费用	103,603,513.77	107,123,334.40
研发费用	148,694,971.24	122,571,611.90
财务费用	-50,193,599.11	-96,923,897.37
其中：利息费用		
利息收入	43,086,480.36	18,658,322.17
加：其他收益	95,235,857.58	98,892,235.11
投资收益（损失以“-”号填列）	383,187.24	10,950,199.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	81,758.91	-591,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,095,684.79	-8,043,473.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,348,675.65	-119,269.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	823,829,717.43	845,255,487.45
加：营业外收入	37,396,758.52	17,769.80
减：营业外支出	241,694.13	7,189,881.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	860,984,781.82	838,083,375.84
减：所得税费用	116,150,401.18	107,970,638.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	744,834,380.64	730,112,737.04
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	744,834,380.64	730,112,737.04
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	744,834,380.64	730,112,737.04
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-58,516,954.63	-67,702,141.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-58,516,954.63	-67,702,141.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-58,995,217.59	-68,839,766.00
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	-58,995,217.59	-68,839,766.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	478,262.96	1,137,624.96
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	478,262.96	1,137,624.96
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	686,317,426.01	662,410,596.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	686,317,426.01	662,410,596.00
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.8459	0.8288
(二) 稀释每股收益	0.8459	0.8288

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：陈凯

会计机构负责人：陈凯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,375,675,531.18	2,112,591,782.69
减：营业成本	1,171,540,549.21	994,921,496.37
税金及附加	18,190,567.72	16,783,794.41
销售费用	279,560,765.07	227,749,685.88
管理费用	101,720,323.69	105,408,287.99
研发费用	136,905,349.45	122,403,295.66
财务费用	-49,783,004.93	-97,886,571.44
其中：利息费用		
利息收入	42,675,790.78	18,608,212.45
加：其他收益	95,214,472.29	98,892,235.11
投资收益（损失以“-”号填列）	383,187.24	10,950,199.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

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）	81,758.91	-591,400.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-12,663,014.62	-7,856,640.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,348,675.65	-119,269.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	799,208,709.14	844,486,919.36
加：营业外收入	37,396,758.52	17,769.80
减：营业外支出	241,694.13	7,189,881.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	836,363,773.53	837,314,807.75
减：所得税费用	110,270,190.46	107,967,299.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	726,093,583.07	729,347,507.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	726,093,583.07	729,347,507.83
（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	-58,995,217.59	-68,839,766.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-58,995,217.59	-68,839,766.00
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	-58,995,217.59	-68,839,766.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	667,098,365.48	660,507,741.83
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,281,869,841.08	2,060,905,367.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	115,962,249.13	100,568,741.53
收到其他与经营活动有关的现金	71,391,114.88	57,861,327.33
经营活动现金流入小计	2,469,223,205.09	2,219,335,436.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,037,592,019.84	1,254,205,307.34
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	339,628,637.83	288,616,302.16
支付的各项税费	218,626,549.90	207,889,058.23
支付其他与经营活动有关的现金	198,030,465.83	152,671,151.83
经营活动现金流出小计	1,793,877,673.40	1,903,381,819.56
经营活动产生的现金流量净额	675,345,531.69	315,953,616.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	242,553,955.68	1,140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,132,531.23	14,303,005.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,722.60	1,068,297.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	247,847,209.51	1,155,371,303.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,660,199.21	75,849,221.70
投资支付的现金	300,000,000.00	580,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	333,660,199.21	655,849,221.70
投资活动产生的现金流量净额	-85,812,989.70	499,522,081.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,651,820.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		8,651,820.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	617,570,480.00	542,602,400.00
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	2,019,286.00	
筹资活动现金流出小计	619,589,766.00	542,602,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	-619,589,766.00	-533,950,580.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,752,521.59	80,520,891.95
五、现金及现金等价物净增加额	-25,304,702.42	362,046,010.81
加：期初现金及现金等价物余额	1,411,098,984.60	1,049,052,973.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,385,794,282.18	1,411,098,984.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,129,452,262.63	2,043,895,682.74
收到的税费返还	115,940,863.84	100,568,741.53
收到其他与经营活动有关的现金	90,298,913.18	64,809,755.69
经营活动现金流入小计	2,335,692,039.65	2,209,274,179.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,034,175,683.13	1,253,569,127.18
支付给职工以及为职工支付的现金	331,191,063.07	286,975,516.31
支付的各项税费	218,603,749.16	207,884,771.64
支付其他与经营活动有关的现金	210,953,005.06	159,196,451.19
经营活动现金流出小计	1,794,923,500.42	1,907,625,866.32
经营活动产生的现金流量净额	540,768,539.23	301,648,313.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	242,553,955.68	1,140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,132,531.23	14,303,005.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,722.60	1,067,854.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	247,847,209.51	1,155,370,859.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,533,300.28	72,662,523.47
投资支付的现金	320,000,000.00	620,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	356,533,300.28	692,662,523.47
投资活动产生的现金流量净额	-108,686,090.77	462,708,336.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,651,820.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		8,651,820.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	617,570,480.00	542,602,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,019,286.00	
筹资活动现金流出小计	619,589,766.00	542,602,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	-619,589,766.00	-533,950,580.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,238,494.40	80,375,427.20
五、现金及现金等价物净增加额	-183,268,823.14	310,781,497.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,347,338,274.26	1,036,556,777.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,164,069,451.12	1,347,338,274.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	882,482,900.00				265,608,546.19	53,071,260.00	181,068,411.87	25,034,485.06	581,068,750.78		767,029,336.27		2,649,221,170.17	2,649,221,170.17
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	882,482,900.00				265,608,546.19	53,071,260.00	181,068,411.87	25,034,485.06	581,068,750.78		767,029,336.27		2,649,221,170.17	2,649,221,170.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-152,500.00				17,392,882.70	-24,639,561.00	-60,222,914.02	-804,181.87	29,096,449.22		99,907,673.39		109,856,970.42	109,856,970.42

(一) 综合收益总额											744,834,380.64		686,317,426.01		686,317,426.01
(二) 所有者投入和减少资本	-152,500.00				17,392,882.70	-24,639,561.00							41,879,943.70		41,879,943.70
1. 所有者投入的普通股	-152,500.00					-24,639,561.00							24,487,061.00		24,487,061.00
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					17,392,882.70								17,392,882.70		17,392,882.70
4. 其他															
(三) 利润分配								29,096,449.22		646,666,929.22			617,570,480.00		617,570,480.00
1. 提取盈余公积								29,096,449.22		29,096,449.22					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或										-617,570,480.			-617,570,480.		-617,570,480.

股东)的分配											00		00		00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转							-								
							1,70				1,70				
							5,95				5,95				
							9.39				9.39				
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							-								
							1,70				1,70				
							5,95				5,95				
							9.39				9.39				
6. 其他															
(五)专项储								-					-		-
							804,						804,		804,
							181.						181.		181.
							87						87		87

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用								-					-		-
								804,181.87					804,181.87		804,181.87
(六) 其他													34,262.58		34,262.58
四、本期期末余额	882,330,400.00				283,001,428.89	28,431,699.00	120,845,497.85	24,230,303.19	610,165,200.00		866,937,009.66		2,759,078.14		2,759,078.14

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	678,268,000.00				441,784,911.41	46,221,840.00	248,770,552.91	22,070,681.22	508,134,000.00		652,453,750.01		2,505,260.05		2,505,260.05
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	678,268,000.00				441,784,911.41	46,221,840.00	248,770,552.91	22,070,681.22	508,134,000.00		652,453,750.01		2,505,260.05		2,505,260.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	204,214,900.00				-176,176,365.22	6,849,420.00	-67,702,141.04	2,963,803.84	72,934,750.78		114,575,586.26		143,961,114.62		143,961,114.62

(一) 综合收益总额							- 67,7 02,1 41.0 4				730, 112, 737. 04		662, 410, 596. 00		662, 410, 596. 00
(二) 所有者投入和减少资本	734, 500. 00				27,3 04,0 34.7 8	6,84 9,42 0.00							21,1 89,1 14.7 8		21,1 89,1 14.7 8
1. 所有者投入的普通股	734, 500. 00				7,91 7,32 0.00	6,84 9,42 0.00							1,80 2,40 0.00		1,80 2,40 0.00
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					19,3 86,7 14.7 8								19,3 86,7 14.7 8		19,3 86,7 14.7 8
4. 其他															
(三) 利润分配									72,9 34,7 50.7 8		- 615, 537, 150. 78		- 542, 602, 400. 00		- 542, 602, 400. 00
1. 提取盈余公积									72,9 34,7 50.7 8		- 72,9 34,7 50.7 8				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或											- 542, 602, 400.		- 542, 602, 400.		- 542, 602, 400.

股东)的分配											00		00		00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	203,480,400.00				-203,480,400.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	203,480,400.00				-203,480,400.00										
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								2,963.80					2,963.80		2,963.84

备															
1. 本期提取							3,831,123.50						3,831,123.50		3,831,123.50
2. 本期使用							-867,319.66						-867,319.66		-867,319.66
(六) 其他															
四、本期期末余额	882,482,900.00				265,608,546.19	53,071,260.00	181,068,411.87	25,034,850.06	581,068,750.78		767,029,336.27		2,649,221,170.17		2,649,221,170.17

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	882,482,900.00				265,608,546.19	53,071,260.00	179,779,590.00	25,034,485.06	581,068,750.78	769,123,482.00			2,650,026,494.03
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	882,482,900.00				265,608,546.19	53,071,260.00	179,779,590.00	25,034,485.06	581,068,750.78	769,123,482.00			2,650,026,494.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”	-152,500.00				17,392,882.70	-24,639,561.00	60,701,176.98	-804,181.87	29,096,449.22	81,166,875.82			90,637,909.89

”号 填 列)												
(一) 综 合 收 益 总 额							- 58,99 5,217 .59			726,0 93,58 3.07		667,0 98,36 5.48
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	- 152,5 00.00				17,39 2,882 .70	- 24,63 9,561 .00						41,87 9,943 .70
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	- 152,5 00.00					- 24,63 9,561 .00						24,48 7,061 .00
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					17,39 2,882 .70							17,39 2,882 .70
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配									29,09 6,449 .22	- 646,6 66,92 9.22		- 617,5 70,48 0.00
1. 提 取 盈 余 公 积									29,09 6,449 .22	- 29,09 6,449 .22		
2. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 617,5 70,48 0.00		- 617,5 70,48 0.00
3. 其												

他												
(四) 所有者权益内部结转							- 1,705,959.39			1,705,959.39		
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							- 1,705,959.39			1,705,959.39		
6. 其他												
(五) 专项储备								- 804,181.87				- 804,181.87
1. 本期提取												
2. 本期使用								- 804,181.87				- 804,181.87

用								81.87				81.87
(六) 其他										34,262.58		34,262.58
四、本期期末余额	882,330,400.00				283,001,428.89	28,431,699.00	119,078,413.02	24,230,303.19	610,165,200.00	850,290,357.82		2,740,664,403.92

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	678,268,000.00				441,784,911.41	46,221,840.00	248,619,356.00	22,070,681.22	508,134,000.00	655,313,124.95		2,507,968,233.58
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	678,268,000.00				441,784,911.41	46,221,840.00	248,619,356.00	22,070,681.22	508,134,000.00	655,313,124.95		2,507,968,233.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	204,214,900.00				176,176,365.22	6,849,420.00	68,839,766.00	2,963,803.84	72,934,750.78	113,810,357.05		142,058,260.45
(一) 综合收益总额							68,839,766.00			729,347,507.83		660,507,741.83
(二) 所	734,500.00				27,304,034	6,849,420.						21,189,114

有者投入和减少资本					.78	00						.78
1. 所有者投入的普通股	734,500.00				7,917,320.00	6,849,420.00						1,802,400.00
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					19,386,714.78							19,386,714.78
4. 其他												
(三) 利润分配								72,934,750.78	-615,537.150.78			-542,602,400.00
1. 提取盈余公积								72,934,750.78	-72,934,750.78			
2. 对所有者(或股东)的分配									-542,602,400.00			-542,602,400.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	203,480,400.00				-203,480,400.00							
1. 资本公积转	203,480,400.00				-203,480,400.00							

增资本 (或股本)					0.00							
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								2,963,803.84				2,963,803.84
1. 本期提取								3,831,123.50				3,831,123.50
2. 本期使用								-867,319.66				-867,319.66
(六) 其他												
四、本期末余额	882,482.90				265,608.54	53,071,260.00	179,779.59	25,034,485.06	581,068.75	769,123.48		2,650,026,494.03

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

合肥美亚光电技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为合肥美亚光电技术有限责任公司，于 2000 年 3 月由田明、郝先进、岑文德共同出资设立。2011 年 3 月 16 日，经合肥美亚光电技术有限责任公司股东会决议，整体变更为股份有限公司，并于 2012 年 7 月 31 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本和发行新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 88,233.04 万股，现持有统一社会信用代码为 913401007199129080 的营业执照，注册地址：安徽省合肥市高新区望江西路 668 号；总部地址：安徽省合肥市高新区望江西路 668 号；实际控制人为田明。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属光电检测专用设备制造行业，主要产品和服务为光电检测专用设备的生产和销售。本公司经营范围：一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；光电子器件制造；光电子器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
账龄超过 1 年的重要预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不

属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、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

控制，是指投资方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。

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

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

### （2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （3）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### (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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理

的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- A. 能够消除或显著减少会计错配。
- B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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:

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (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) 之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日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:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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) 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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债

表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- D. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当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。这种减记构成

相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	个别认定法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	个别认定法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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。

本公司对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 11（6）金融工具减值。

## 17、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

### 1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- A. 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- B. 包装物采用一次转销法进行摊销。
- C. 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（2）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（6）金融工具减值。

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。
- 2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## （3）长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

( ) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- 2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	其他	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	其他	10	5	9.50
运输设备	其他	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	其他	3-5	5	19.00-31.67

固定资产的折旧方法为“直线法”。

## 24、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28. 长期资产减值。

## 25、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

#### (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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### (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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。具体详见本附注 28. 长期资产减值。

## 27、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### (1) 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值

与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### 1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证确定使用年限	直线法
软件	合同规定年限或受益年限（按 5-10 年）	直线法
其他	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28. 长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 28、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 29、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 32、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 33、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 34、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

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。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

##### 1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

##### 2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

##### 3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于设备销售。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

(2) 收入确认的具体方法

具体收入确认时点如下：

- 1) 对于国内销售：合同约定以产品交付签收作为产品转移时点的，经客户验货并在产品发运单回单联签字后确认收入的实现；对于需安装调试的，在完成合同约定安装调试且经客户验收确认后确认收入的实现；
- 2) 对于出口销售：出口货物完成海关报关程序，公司取得报关单及海运提单后确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 37、合同成本

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 38、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与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，

在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

### 39、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 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。

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 40、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 26 和 33。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 41、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经

营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 42、回购股份

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

## 43、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	对本期内财务报表无重大影响	
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”。	对本期内财务报表无重大影响	

#### 1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供加工、修理修配劳务、服务等收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
合肥美亚光电技术股份有限公司（母公司）	15%
美亚光电（香港）有限公司	16.5%
安徽美亚智云科技有限责任公司	20%
安徽美亚智联科技有限责任公司	20%
安徽美亚医疗科技有限责任公司	20%
安徽美亚智能装备有限责任公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，即自 2011 年 1 月 1 日起继续“按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。

(2) 本公司母公司 2023 年复审被认定为高新技术企业，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：CR202334006704，发证时间：2023 年 11 月 30 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

(3) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司母公司享受此项加计抵减政策。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,380,272,219.57	1,411,023,599.64
其他货币资金	39,535,856.28	43,813,490.28
合计	1,419,808,075.85	1,454,837,089.92
其中：存放在境外的款项总额	172,271,809.24	27,138,550.09

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	32,636,745.02	41,762,097.54
履约保证金	756,000.00	1,976,007.78
被冻结银行存款	619,078.09	
其他	1,970.56	
合计	34,013,793.67	43,738,105.32

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司除上述受限的货币资金外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,558,947.95	140,477,189.04
其中：		
理财产品	200,558,947.95	140,477,189.04
其中：		
合计	200,558,947.95	140,477,189.04

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	569,983,642.69	356,735,862.56
1 至 2 年	29,519,192.64	14,917,172.95
2 至 3 年	5,569,823.17	5,195,348.52
3 年以上	29,704,858.09	27,349,422.83
3 至 4 年	3,393,671.64	4,325,570.16
4 至 5 年	3,736,525.08	1,497,530.17
5 年以上	22,574,661.37	21,526,322.50
合计	634,777,516.59	404,197,806.86

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	5,903,516.92	0.93%	5,903,516.92	100.00%		5,903,516.92	1.46%	5,903,516.92	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	628,873,999.67	99.07%	60,379,787.73	9.60%	568,494,211.94	398,294,289.94	98.54%	44,479,374.27	11.17%	353,814,915.67
其中:										
账龄组合	628,873,999.67	99.07%	60,379,787.73	9.60%	568,494,211.94	398,294,289.94	98.54%	44,479,374.27	11.17%	353,814,915.67
合计	634,777,516.59	100.00%	66,283,304.65		568,494,211.94	404,197,806.86	100.00%	50,382,891.19		353,814,915.67

按单项计提坏账准备：5,903,516.92 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东多路驰橡胶有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	已无偿债能力
山东国鹏橡胶有限公司	1,144,596.92	1,144,596.92	1,144,596.92	1,144,596.92	100.00%	破产清算
吉林市吉星橡胶科技开发有限公司	956,000.00	956,000.00	956,000.00	956,000.00	100.00%	已无偿债能力
兴城天喜轮胎有限公司	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00	100.00%	已无偿债能力
山东万鑫轮胎有限公司	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00	100.00%	已破产清算
靖江市凯悦物资回收有限公司	220,000.00	220,000.00	220,000.00	220,000.00	100.00%	吊销未注销
四川沐川五指山绿茶茶厂	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	已注销
四川省蒙顶山绿川茶叶集团有限责任公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	已无偿债能力
吉林省扶余县三井子镇陈国义花生收购部	122,920.00	122,920.00	122,920.00	122,920.00	100.00%	已无偿债能力
吐鲁番市冰山葡萄果业有限公司	112,000.00	112,000.00	112,000.00	112,000.00	100.00%	已无偿债能力
河南天冠燃料乙醇有限公司	108,000.00	108,000.00	108,000.00	108,000.00	100.00%	已无偿债能力
合计	5,903,516.92	5,903,516.92	5,903,516.92	5,903,516.92		

按组合计提坏账准备：60,379,787.73 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	569,983,642.69	28,499,182.13	5.00%
1-2 年	29,519,192.64	5,903,838.53	20.00%
2-3 年	5,569,823.17	3,063,402.74	55.00%
3-4 年	2,573,671.64	2,058,937.31	80.00%
4-5 年	3,732,425.08	3,359,182.57	90.00%
5 年以上	17,495,244.45	17,495,244.45	100.00%
合计	628,873,999.67	60,379,787.73	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,903,516.92					5,903,516.92
按组合计提坏账准备	44,479,374.27	16,209,191.46		308,778.00		60,379,787.73
合计	50,382,891.19	16,209,191.46		308,778.00		66,283,304.65

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	308,778.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	19,779,511.51		19,779,511.51	3.12%	988,975.58
第二名	18,122,271.12		18,122,271.12	2.85%	906,113.56
第三名	17,769,900.00		17,769,900.00	2.80%	888,495.00
第四名	15,338,270.48		15,338,270.48	2.42%	766,913.52
第五名	15,138,805.65		15,138,805.65	2.38%	756,940.28
合计	86,148,758.76		86,148,758.76	13.57%	4,307,437.94

## 4、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,299,707.00	3,466,000.00
合计	5,299,707.00	3,466,000.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## (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

单位：元

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	62,771,827.63	
合计	62,771,827.63	

## (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,749,982.14	6,719,409.98
合计	6,749,982.14	6,719,409.98

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金和保证金	4,304,506.93	1,282,450.25
民工工资保证金		702,580.00
安全生产风险押金	380,978.00	380,978.00
其他	3,726,153.87	6,118,815.88
合计	8,411,638.80	8,484,824.13

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,031,102.39	5,328,602.64
1 至 2 年	371,826.84	381,768.99
2 至 3 年	75,790.00	1,418,421.00
3 年以上	1,932,919.57	1,356,031.50
3 至 4 年	1,338,421.00	706,229.50
4 至 5 年	3,549.50	29,064.13
5 年以上	590,949.07	620,737.87
合计	8,411,638.80	8,484,824.13

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,411,638.80	100.00%	1,661,656.66	19.75%	6,749,982.14	8,484,824.13	100.00%	1,765,414.15	20.81%	6,719,409.98
其中：										
账龄组合	8,411,638.80	100.00%	1,661,656.66	19.75%	6,749,982.14	8,484,824.13	100.00%	1,765,414.15	20.81%	6,719,409.98
合计	8,411,638.80	100.00%	1,661,656.66		6,749,982.14	8,484,824.13	100.00%	1,765,414.15		6,719,409.98

按组合计提坏账准备：1,661,656.66 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,031,102.39	301,555.12	5.00%
1—2 年	371,826.84	74,365.37	20.00%
2—3 年	75,790.00	22,737.00	30.00%
3—4 年	1,338,421.00	669,210.50	50.00%
4—5 年	3,549.50	2,839.60	80.00%
5 年以上	590,949.07	590,949.07	100.00%
合计	8,411,638.80	1,661,656.66	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023年1月1日余额	1,765,414.15			1,765,414.15
2023年1月1日余额 在本期				
本期转回	103,757.49			103,757.49
2023年12月31日余 额	1,661,656.66			1,661,656.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,765,414.15		103,757.49			1,661,656.66
合计	1,765,414.15		103,757.49			1,661,656.66

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
安徽省政府非税收入汇 缴结算户	保证金	1,952,217.00	1年以内 694,793.00 元; 1-2年 70,980.00 元; 2-3年 17,845.00 元; 3-4年 1,168,599.00 元	23.21%	638,588.65
财政部中央财政专户	保证金	889,222.00	1年以内	10.57%	44,461.10
中国出口信用保险公司 安徽分公司	其他	822,668.82	1年以内	9.78%	41,133.44
国网合肥供电	其他	419,032.54	1年以内	4.98%	20,951.63
合肥高新技术产业开发区 财政国库支付中心	安全生产 风险押金	380,978.00	5年以上	4.53%	380,978.00
合计		4,464,118.36		53.07%	1,126,112.82

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,188,804.89	53.79%	9,701,995.62	100.00%
1 至 2 年	1,880,251.17	46.21%		
合计	4,069,056.06		9,701,995.62	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,861,264.59	70.32	1 年以内 981,013.42 元； 1-2 年 1,880,251.17 元	未到结算期
第二名	433,827.84	10.66	1 年以内	未到货
第三名	298,308.08	7.33	1 年以内	未到货
第四名	150,000.00	3.69	1 年以内	未到货
第五名	83,272.57	2.05	1 年以内	未到货
合计	3,826,673.08	94.05		

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	255,148,692.45	1,159,998.35	253,988,694.10	298,523,662.41	1,053,953.68	297,469,708.73
在产品	53,762,077.44		53,762,077.44	56,560,721.89		56,560,721.89
库存商品	38,224,885.46	1,629,578.77	36,595,306.69	54,288,868.93	541,187.30	53,747,681.63
发出商品	31,537,497.11		31,537,497.11	35,182,884.54		35,182,884.54
自制半成品	38,256,168.40	679,867.15	37,576,301.25	30,670,517.16	665,810.39	30,004,706.77
合计	416,929,320.86	3,469,444.27	413,459,876.59	475,226,654.93	2,260,951.37	472,965,703.56

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,053,953.68	141,481.49		35,436.82		1,159,998.35
库存商品	541,187.30	1,193,137.40		104,745.93		1,629,578.77
自制半成品	665,810.39	14,056.76				679,867.15
合计	2,260,951.37	1,348,675.65		140,182.75		3,469,444.27

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、一年内到期的非流动资产

无

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	24,341,119.33	45,711,475.10
应收赔偿股票和分红款	37,351,688.40	
合计	61,692,807.73	45,711,475.10

其他说明：

关于公司起诉林茂先一案，经合肥中院主持调解，2024年元月17日公司与林茂先双方进行和解，并签署了《民事调解书》。根据调解协议规定林茂先证券账户所有美亚光电股票中的200万股及证券账户中美亚光电股票在查封过程中已孳生现金分红款项5,311,688.40元（包括之后孳生的相关分红）归公司所有。公司已于2024年元月31日收到上述赔偿股票、分红款。详细情况请见公司于2024年2月3日公开披露的《关于收到〈民事调解书〉暨履行进展的自愿性披露公告》（公告编号2024-002）。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

中粮科工股份有限公司	189,704,359.00	261,505,400.00		-69,707,190.00	140,092,250.61		3,471,260.00	计划长期持有
合计	189,704,359.00	261,505,400.00		-69,707,190.00	140,092,250.61		3,471,260.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
中粮科工股份有限公司	1,705,959.39		出售

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	476,056,605.14	459,279,497.75
固定资产清理		
合计	476,056,605.14	459,279,497.75

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	429,010,093.30	144,416,721.87	8,507,298.12	27,395,946.10	609,330,059.39
2. 本期增加金额	34,370,565.78	9,809,669.07		3,785,014.60	47,965,249.45
(1) 购置		8,862,766.40		1,793,864.16	10,656,630.56
(2) 在建工程转入	37,308,618.89				37,308,618.89
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类	-2,938,053.11	946,902.67		1,991,150.44	
3. 本期减少金额		38,065.54		206,672.58	244,738.12
(1) 处置或报废		38,065.54		206,672.58	244,738.12
4. 期末余额	463,380,659.08	154,188,325.40	8,507,298.12	30,974,288.12	657,050,570.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,449,873.27	39,545,614.00	6,532,617.23	21,522,457.14	150,050,561.64
2. 本期增加金额	14,379,691.61	12,818,532.20	1,083,102.72	2,763,242.28	31,044,568.81
(1) 计提	14,379,691.61	12,818,532.20	1,083,102.72	2,763,242.28	31,044,568.81
3. 本期减少金额		33,075.93		68,088.94	101,164.87
(1) 处置或报废		33,075.93		68,088.94	101,164.87
4. 期末余额	96,829,564.88	52,331,070.27	7,615,719.95	24,217,610.48	180,993,965.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	366,551,094.20	101,857,255.13	891,578.17	6,756,677.64	476,056,605.14
2. 期初账面价值	346,560,220.03	104,871,107.87	1,974,680.89	5,873,488.96	459,279,497.75

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

无

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		21,663,909.11
合计		21,663,909.11

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多层厂房改造项目				21,663,909.11		21,663,909.11
合计				21,663,909.11		21,663,909.11

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
多层 厂房 改造 项目		21,66 3,909 .11	9,353 ,972. 84	31,01 7,881 .95			100%	100%				其他
合计		21,66 3,909 .11	9,353 ,972. 84	31,01 7,881 .95								

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

无

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	64,202,043.21			11,808,007.93	76,010,051.14
2. 本期增加金额	2,249.20			1,514,204.33	1,516,453.53
(1) 购置				1,514,204.33	1,514,204.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
(4) 其他原因增加	2,249.20				2,249.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	64,204,292.41			13,322,212.26	77,526,504.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,878,746.75			5,277,380.28	18,156,127.03
2. 本期增加金额	1,271,098.92			1,357,440.47	2,628,539.39
(1) 计提	1,271,098.92			1,357,440.47	2,628,539.39

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,149,845.67			6,634,820.75	20,784,666.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,054,446.74			6,687,391.51	56,741,838.25
2. 期初账面价值	51,323,296.46			6,530,627.65	57,853,924.11

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,078,991.00	10,181,642.68	54,246,046.73	8,132,926.39
可抵扣亏损	479,104.83	23,955.24		
政府补助	31,917,263.85	4,787,589.58	33,175,500.49	4,976,325.07
股权激励	8,142,570.43	1,221,385.56	20,482,660.75	3,072,399.11
合计	108,617,930.11	16,214,573.06	107,904,207.97	16,181,650.57

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	140,092,250.61	21,013,837.59	211,505,400.00	31,725,810.00
交易性金融资产公允	558,947.95	83,842.19		

价值变动				
一次性税前抵扣固定资产	1,860,743.23	279,111.48	2,330,950.27	349,642.54
合计	142,511,941.79	21,376,791.26	213,836,350.27	32,075,452.54

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,214,573.06		16,181,650.57
递延所得税负债		21,376,791.26		32,075,452.54

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,403,804.96	186,402.95
资产减值准备	3,335,414.58	154,987.73
合计	24,739,219.54	341,390.68

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款等	5,880,324.38		5,880,324.38	10,741,493.68		10,741,493.68
合计	5,880,324.38		5,880,324.38	10,741,493.68		10,741,493.68

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,591,862.50	104,280,455.62
合计	81,591,862.50	104,280,455.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	269,161,458.01	225,403,949.97
应付设备工程款	5,350,067.20	12,628,545.82
应付运费及其他	6,528,120.49	4,836,647.16
合计	281,039,645.70	242,869,142.95

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,848,722.36	66,696,050.56
合计	44,848,722.36	66,696,050.56

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,348,919.55	2,501,757.85
暂收往来款	3,675,621.81	1,297,531.02
限制性股票回购义务	28,431,699.00	53,071,260.00
预提费用	8,283,614.45	7,130,474.09
其他	3,108,867.55	2,695,027.60
合计	44,848,722.36	66,696,050.56

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	49,411,182.08	66,635,847.88
合计	49,411,182.08	66,635,847.88

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,744,893.52	339,401,485.73	322,959,060.57	98,187,318.68
二、离职后福利-设定提存计划		15,926,112.51	15,926,112.51	
三、辞退福利		743,464.75	743,464.75	
合计	81,744,893.52	356,071,062.99	339,628,637.83	98,187,318.68

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,628,469.20	319,871,307.41	303,486,123.61	98,013,653.00
2、职工福利费		606,083.09	606,083.09	
3、社会保险费		6,765,661.68	6,765,661.68	
其中：医疗保险费		6,478,364.43	6,478,364.43	
工伤保险费		287,297.25	287,297.25	
4、住房公积金		10,323,673.00	10,323,673.00	
5、工会经费和职工教育经费	116,424.32	1,834,760.55	1,777,519.19	173,665.68
合计	81,744,893.52	339,401,485.73	322,959,060.57	98,187,318.68

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,407,635.04	15,407,635.04	
2、失业保险费		481,507.73	481,507.73	
3、企业年金缴费		36,969.74	36,969.74	
合计		15,926,112.51	15,926,112.51	

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	14,238,077.97	10,257,101.65
企业所得税	34,535,000.91	18,281,692.38
个人所得税	845,147.85	802,258.66
城市维护建设税	986,978.85	716,673.80
房产税	998,762.10	954,184.34
土地使用税	233,096.76	233,096.76
教育费附加	422,990.94	307,145.92
地方教育费附加	281,993.96	204,763.95
水利基金	238,162.25	145,866.29
印花税	303,435.69	261,838.03
合计	53,083,647.28	32,164,621.78

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,195,790.79	6,056,518.60
合计	4,195,790.79	6,056,518.60

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,175,500.49	4,196,700.00	5,454,936.64	31,917,263.85	详见附注十一、政府补助
合计	33,175,500.49	4,196,700.00	5,454,936.64	31,917,263.85	--

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目。

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	882,482,900.00				-152,500.00	-152,500.00	882,330,400.00

其他说明：

根据第四届董事会第十九次会议及 2022 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，以及第五届董事会第三次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本年度合计回购注销首次授予及预留授予部分中已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的 152,500.00 股。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2023]000333 号及大华验字[2023]000660 号审验。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	245,125,885.44	21,051,335.00		266,177,220.44

其他资本公积	20,482,660.75	19,427,218.70	23,085,671.00	16,824,208.45
合计	265,608,546.19	40,478,553.70	23,085,671.00	283,001,428.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 本期股本溢价增加原因：因限制性股票激励计划第一批解锁，由其他资本公积转入资本公积-股本溢价 21,051,335.00 元。
2. 本期其他资本公积增加 19,427,218.7 元系公司限制性股票激励计划的股权激励费用分摊所致；限制性股票回购减少资本公积-其他资本公积 2,034,336.00 元。

## 26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	53,071,260.00		24,639,561.00	28,431,699.00
合计	53,071,260.00		24,639,561.00	28,431,699.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少，其中：

1. 2,019,286.00 元系注销离职人员授予的股权激励限制性股票所致；
2. 2,578,030.00 元系股权激励部分对应的分红金额减少回购义务金额所致；
3. 20,042,245.00 元系限制性股票激励计划第一批解锁，导致本公司该部分库存股减少。

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	179,779,590.00	-69,707,190.00		1,705,959.39	-10,711,972.41	-58,995,217.59		119,078,413.02
其他权益工具投资公允价值变动	179,779,590.00	-69,707,190.00		1,705,959.39	-10,711,972.41	-58,995,217.59		119,078,413.02
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,288,821.87	478,262.96				478,262.96		1,767,084.83
外币财务报表折算差额	1,288,821.87	478,262.96				478,262.96		1,767,084.83
其他综合收益合计	181,068,411.87	-69,228,927.04		1,705,959.39	-10,711,972.41	-58,516,954.63		120,845,497.85

## 28、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,034,485.06		804,181.87	24,230,303.19
合计	25,034,485.06		804,181.87	24,230,303.19

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	412,068,750.78	29,096,449.22		441,165,200.00
任意盈余公积	169,000,000.00			169,000,000.00
合计	581,068,750.78	29,096,449.22		610,165,200.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	767,029,336.27	652,453,750.01
调整后期初未分配利润	767,029,336.27	652,453,750.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	744,834,380.64	730,112,737.04
减：提取法定盈余公积	29,096,449.22	72,934,750.78
应付普通股股利	617,570,480.00	542,602,400.00
加：其他综合收益结转留存收益	1,705,959.39	
其他	34,262.58	
期末未分配利润	866,937,009.66	767,029,336.27

## 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,389,078,547.78	1,167,158,650.51	2,049,839,761.41	988,319,887.38
其他业务	36,315,819.36	9,394,002.48	67,415,921.90	7,383,286.85
合计	2,425,394,367.14	1,176,552,652.99	2,117,255,683.31	995,703,174.23

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

## 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,170,965.37	6,592,601.56

教育费附加	3,073,270.88	2,825,400.68
房产税	3,986,322.82	3,603,285.14
土地使用税	932,387.04	932,387.04
车船使用税	12,333.28	12,976.32
印花税	993,549.63	942,408.83
地方教育费附加	2,048,847.25	1,883,600.46
合计	18,217,676.27	16,792,660.03

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,336,417.75	43,710,337.02
折旧及摊销	9,380,978.85	10,397,870.34
税费	2,190,433.25	2,032,809.78
办公及通讯费	16,923,637.61	23,593,558.88
差旅费	1,295,540.94	1,224,430.00
股份支付	19,427,218.70	19,386,714.78
其他	5,049,286.67	6,777,613.60
合计	103,603,513.77	107,123,334.40

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,350,136.80	104,470,846.76
折旧及摊销	892,802.13	379,294.48
办公及通讯费	10,639,885.88	8,906,483.58
出差费用	43,928,755.45	33,026,888.76
广告宣传费	7,653,959.06	2,547,278.54
运输费	359,825.91	5,210.00
销售服务费	56,365,870.32	56,650,518.20
售后服务费	18,161,186.20	18,559,617.56
其他	9,593,456.09	3,275,467.60
合计	282,945,877.84	227,821,605.48

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,406,491.42	94,889,123.46
折旧、摊销	5,353,961.13	4,972,643.50
物料消耗	14,449,927.01	10,087,887.91
其他	19,484,591.68	12,621,957.03
合计	148,694,971.24	122,571,611.90

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	43,086,480.36	18,658,322.17
汇兑损益	-8,378,852.99	-79,383,266.99
其他	1,271,734.24	1,117,691.79
合计	-50,193,599.11	-96,923,897.37

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,870,537.52	98,579,649.93
其他	365,320.06	312,585.18

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	81,758.91	-591,400.00
合计	81,758.91	-591,400.00

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,471,260.00	2,623,800.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,749,343.99	-3,352,806.01
银行理财产品投资取得的投资收益	1,661,271.23	11,679,205.73
合计	383,187.24	10,950,199.72

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,095,684.79	-8,043,473.00
合计	-16,095,684.79	-8,043,473.00

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,348,675.65	-119,269.02
合计	-1,348,675.65	-119,269.02

## 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	15,070.12	17,739.80	15,070.12
违约赔偿收入	37,351,688.40		37,351,688.40
其他	30,000.00	30.00	30,000.00
合计	37,396,758.52	17,769.80	37,396,758.52

其他说明：

违约赔偿收入 37,351,688.40 元详见附注七、注释 9。

## 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	140,000.00	40,000.00
非流动资产毁损报废损失	879.95	7,041,070.00	879.95
其他	200,814.18	8,811.41	200,814.18
合计	241,694.13	7,189,881.41	241,694.13

## 44、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,170,012.54	110,805,891.65
递延所得税费用	-19,611.36	-2,835,252.85
合计	116,150,401.18	107,970,638.80

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	860,984,781.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,147,717.27
子公司适用不同税率的影响	-738,837.83
调整以前期间所得税的影响	226,705.62
非应税收入的影响	-520,689.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,549.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	71,578.36
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	5,827,898.64
加计扣除的影响	-21,913,007.66
股权激励影响	3,921,486.36

所得税费用	116,150,401.18
-------	----------------

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	18,770,602.39	24,407,109.22
收到利息收入	43,086,480.36	18,658,322.17
保证金收回/转入受限资金	6,392,038.05	8,245,809.62
其他	3,141,994.08	6,550,086.32
合计	71,391,114.88	57,861,327.33

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	190,260,177.68	144,285,822.33
支付受限的保证金	5,793,078.92	7,245,213.95
其他	1,977,209.23	1,140,115.55
合计	198,030,465.83	152,671,151.83

##### (2) 与投资活动有关的现金

无

##### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付限制性股票回购款	2,019,286.00	
合计	2,019,286.00	

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

##### (4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	744,834,380.64	730,112,737.04
加：资产减值准备	1,348,675.65	119,269.02
信用减值损失	16,095,684.79	8,043,473.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,044,568.81	26,215,369.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,628,539.39	2,680,512.19
长期待摊费用摊销		13,504.40
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,190.17	7,023,330.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-81,758.91	591,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,378,852.99	-79,383,266.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,132,531.23	-10,950,199.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,922.49	-3,184,895.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,311.13	349,642.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,157,151.32	-120,566,831.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-234,498,916.07	-173,658,262.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,739,354.99	-93,802,683.60
其他	18,623,036.83	22,350,518.62
经营活动产生的现金流量净额	675,345,531.69	315,953,616.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,385,794,282.18	1,411,098,984.60
减：现金的期初余额	1,411,098,984.60	1,049,052,973.79
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	-25,304,702.42	362,046,010.81

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,385,794,282.18	1,411,098,984.60
可随时用于支付的银行存款	1,379,651,170.92	1,411,023,599.64
可随时用于支付的其他货币资金	6,143,111.26	75,384.96
三、期末现金及现金等价物余额	1,385,794,282.18	1,411,098,984.60

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

## (7) 其他重大活动说明

无

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额（元）	受限情况
货币资金	34,013,793.67	保证金等
合计	34,013,793.67	

## 48、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	135,126,518.81	7.0827	957,060,594.78
欧元	3,897,161.50	7.8592	30,628,571.66
港币	69,394.77	0.9062	62,886.93
澳大利亚元	440,323.04	4.8484	2,134,862.23
日元	49,610.00	0.0502	2,491.07

应收账款			
其中：美元	16,817,792.70	7.0827	119,115,380.39
欧元	404,904.50	7.8592	3,182,225.45
港币			
澳大利亚元	30,328.00	4.8484	147,042.28
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	377,853.95	7.0827	2,676,226.16
其他应付款			
其中：美元	25,677.60	7.0827	181,866.75

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,406,491.42	94,889,123.46
折旧、摊销	5,353,961.13	4,972,643.50
物料消耗	14,449,927.01	10,087,887.91
其他	19,484,591.68	12,621,957.03
合计	148,694,971.24	122,571,611.90
其中：费用化研发支出	148,694,971.24	122,571,611.90

### 1、符合资本化条件的研发项目

无

### 2、重要外购在研项目

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设成立一家全资子公司：安徽美亚智能装备有限责任公司。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
美亚光电（香港）有限公司	15,000,000.00	香港	香港	贸易、投资	100.00%	0.00%	新设成立
安徽美亚智云科技有限责任公司	20,000,000.00	安徽	安徽	技术开发、咨询、服务	100.00%	0.00%	新设成立
安徽美亚智联科技有限责任公司	10,000,000.00	安徽	安徽	技术开发、咨询、服务	100.00%	0.00%	新设成立
安徽美亚医疗科技有限责任公司	20,000,000.00	安徽	安徽	技术开发、咨询、服务	100.00%	0.00%	新设成立
安徽美亚智能装备有限责任公司	10,000,000.00	安徽	安徽	通用设备制造、劳务服务	100.00%	0.00%	新设成立

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	33,175,500.49	4,196,700.00		5,114,936.64	-340,000.00	31,917,263.85	-
其中：数字化色选机国产化项目	2,542,952.61			133,303.48		2,409,649.13	与资产相关
亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术研究示范	1,850,000.00				-340,000.00	1,510,000.00	与资产相关
省光电分选技术重点实验室	784,860.98			288,283.08		496,577.90	与资产相关

重大专项计划——数字化口腔成套技术与装备研制项目	144,371.73			37,756.08		106,615.65	与资产相关
购置研发设备补助	159,472.21			98,400.00		61,072.21	与资产相关
现代茶制品加工与贮藏品质控制关键技术及装备研发	42,211.23			31,234.34		10,976.89	与资产相关
茶叶精制智能化技术装备研发	22,437.24			22,437.24			与资产相关
基于光谱技术的粮食作物种子质量智能分选设备研发与产业化	185,152.64			173,464.36		11,688.28	与资产相关
合肥市工业固定资产事后奖补	1,992,786.39			455,494.12		1,537,292.27	与资产相关
18 年现代医疗和医药产业发展补助资金-设备	81,635.52			81,635.52			与资产相关
技改项目固定资产投资补助	1,540,000.00			55,000.00		1,485,000.00	与资产相关
2020 年下半年“事后奖补”类技改项目	866,277.53			110,125.39		756,152.14	与资产相关
技改项目固定资产投资补助及配套	292,663.63			10,452.28		282,211.35	与资产相关
原粮光谱智能分级分选技术及其装备开发项目	1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
互联网+人工智能色选机项目	3,704,400.36			799,971.72		2,904,428.64	与资产相关
真菌霉素污染谷物综合处理及安全利用技术集成与示范	650,000.00					650,000.00	与资产相关
数字化口腔及骨科诊疗装备研制与产业化	9,901,449.33			2,121,739.08		7,779,710.25	与资产相关
支持制造强省建设资金项目（购置	78,483.31			10,630.76		67,852.55	与资产相关

机器人)							
合肥高新区 固定资产投资 补助-装 配车间项目	1,076,004. 53			41,135.08		1,034,869.45	与资产相 关
合肥高新区 固定资产投资 补助-钣 金涂装项目 项目	5,560,341. 25			244,603.16		5,315,738.09	与资产相 关
高新区经济 发展局先进 制造业政策 资金		4,196,700. 00		399,270.95		3,797,429.05	与资产相 关
合计	33,175,500 .49	4,196,700. 00		5,114,936.6 4	-340,000.00	31,917,263.85	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	94,870,537.52	98,579,649.93

明细如下：

补助项目	会计科目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)	与资产相关/与收 益相关
递延收益摊销	其他收益	5,114,936.64	10,824,764.06	与资产相关
软件退税	其他收益	75,059,000.55	70,544,461.83	与收益相关
2023 年第 3 次一事一议政策补助	其他收益	3,610,000.00		与收益相关
生物医学专项政策资金奖补	其他收益	3,600,000.00		与收益相关
支付八通一净政策补助	其他收益	2,250,700.00		与收益相关
新平台建设专项资金预算	其他收益	1,000,000.00		与收益相关
安徽省科技计划项目补贴	其他收益	600,000.00		与收益相关
市自主创新政策兑现国家科技重大项目补助	其他收益	572,480.00		与收益相关
省级优质粮食工程资金	其他收益	525,000.00		与收益相关
精品安徽央视宣传奖励	其他收益	372,600.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	其他收益	307,000.00		与收益相关
支持创新能力建设补助	其他收益	300,000.00		与收益相关
失业保险稳岗返还	其他收益	255,088.39	496,030.29	与收益相关
“中医药现代化研究”重点项目补贴	其他收益	240,000.00		与收益相关
支持出口企业防范收汇风险补助	其他收益	200,000.00		与收益相关
市自主创新政策补助	其他收益	150,000.00		与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)	与资产相关/与收益相关
合肥市外贸促进政策补助	其他收益	131,074.00		与收益相关
先进制造业进项税额加计 5%税收优惠	其他收益	122,697.94		与收益相关
双五企业奖励	其他收益	100,000.00		与收益相关
支持出口企业防范收汇风险体系建设奖补	其他收益	73,680.00		与收益相关
高新区政策兑现加强知识产权示范引领	其他收益	50,000.00		与收益相关
鼓励专利许可维持资金奖补	其他收益	42,000.00		与收益相关
加强高价值专利培育资金奖补	其他收益	40,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	其他收益	35,000.00	30,000.00	与收益相关
资信费财政扶持补贴	其他收益	33,000.00		与收益相关
企业表彰资金	其他收益	30,000.00		与收益相关
企业投保科技保险补贴	其他收益	13,400.00	15,000.00	与收益相关
支持数据库使用资金奖补	其他收益	10,800.00		与收益相关
市科技创新政策补助	其他收益	10,080.00		与收益相关
支持知识产权维权资金奖补	其他收益	10,000.00		与收益相关
高质量发展政策知识产权部分补助	其他收益	7,500.00		与收益相关
知识产权补助	其他收益	4,500.00		与收益相关
重大处报 22 年第一次一事一议政府资金兑现	其他收益		11,300,000.00	与收益相关
“一室一中心”绩效奖补	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
支持现代医疗和医药产业发展奖补	其他收益		884,955.75	与收益相关
“精品安徽”央视宣传补助资金	其他收益		621,132.00	与收益相关
知识产权奖补	其他收益		500,000.00	与收益相关
省实验室技术创新中心资金（第二批）	其他收益		500,000.00	与收益相关
省级外经贸发展专项资金	其他收益		487,000.00	与收益相关
2022 第二期政策兑现资金	其他收益		300,000.00	与收益相关
鼓励知识产权质量提升	其他收益		180,000.00	与收益相关
出口企业防范收汇风险政策补助	其他收益		173,050.00	与收益相关
科学技术奖奖励	其他收益		150,000.00	与收益相关
鼓励知识产权保护维权	其他收益		100,000.00	与收益相关
标准化项目奖补	其他收益		96,000.00	与收益相关
租用仪器设备补助	其他收益		70,000.00	与收益相关
企业处报年度表彰项目表彰资金	其他收益		60,000.00	与收益相关
合肥市高质量发展政策知识产权部分兑现补助	其他收益		50,420.00	与收益相关
高新区级政策兑现 18-1 条	其他收益		48,000.00	与收益相关
提质增效项目资金	其他收益		42,887.00	与收益相关
财政扶持资金	其他收益		35,000.00	与收益相关
高新区级政策兑现 18-4 条	其他收益		27,370.00	与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)	与资产相关/与收益相关
鼓励制造业企业增产增收	其他收益		20,000.00	与收益相关
科技保险补助	其他收益		10,800.00	与收益相关
新增就业补贴款	其他收益		7,000.00	与收益相关
市级外贸政策资金	其他收益		5,779.00	与收益相关
合计		94,870,537.52	98,579,649.93	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，对前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额 (元)	减值准备 (元)
应收账款	634,777,516.59	66,283,304.65
其他应收款	8,411,638.80	1,661,656.66
应收款项融资	5,299,707.00	
理财产品	200,558,947.95	
其他流动资产	61,692,807.73	
合计	910,740,618.07	67,944,961.31

本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 13.57% 源于余额前五名客户，因此没有重大的信用集中风险。

#### (2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额（元）						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
应付票据	81,591,862.50						81,591,862.50
应付帐款	281,039,645.70						281,039,645.70
其他应付款	40,960,877.36	3,887,845.00					44,848,722.36
合计	403,592,385.56	3,887,845.00					126,440,584.86

### （3）市场风险

#### 1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

A. 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

B. 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币情况详见附注七、注释 48。

C. 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类金融资产和金融负债，如果人民币对美元、欧元、澳币、港币及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 11,094.76 万元。

#### 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

A. 本年度公司无利率互换安排。

B. 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

C. 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无以浮动利率计算的对外长期借款，故所受利率变动影响较小。

#### 3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5%

的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

	权益工具投资 账面价值（元）	净损益增加 （减少）（元）	其他综合收益的税后净 额增加（减少）（元）	股东权益合计 增加（减少）（元）
2023 年	189,704,359.00		9,485,217.95	9,485,217.95
2022 年	261,505,400.00		13,075,270.00	13,075,270.00

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

### （3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

### （2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### （3）继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		200,558,947.95		200,558,947.95
（4）理财产品		200,558,947.95		200,558,947.95

(三) 其他权益工具投资	189,704,359.00			189,704,359.00
(八) 应收款项融资			5,299,707.00	5,299,707.00
持续以公允价值计量的负债总额	189,704,359.00	200,558,947.95	5,299,707.00	395,563,013.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，所以公司以票面金额确定公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。  
上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

自然人田明为公司第一大股东、控股股东，对本公司的持股比例为 60.91%，对本公司的表决权比例为 60.91%。

本企业最终控制方是自然人田明。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汇智创业投资有限公司	同一实际控制人参股的企业
合肥安科光电技术有限公司	同一实际控制人
沈海斌	关键管理人员
郝先进	关键管理人员
向晟	关键管理人员
杨辉	关键管理人员
潘立生	关键管理人员
韩立明	关键管理人员
倪迎久	关键管理人员
邱文婵	关键管理人员
张建军	关键管理人员
齐志伟	关键管理人员
吴明	关键管理人员
奚正山	关键管理人员
郭廷超	关键管理人员
陈凯	关键管理人员
程晓宏	关键管理人员
张浩	前关键管理人员，2023 年 9 月离职
储育明	前关键管理人员，2023 年 4 月离职
杨模荣	前关键管理人员，2023 年 4 月离职

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### (3) 关联租赁情况

无

#### (4) 关联担保情况

无

#### (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	17,973,023.39	16,019,415.81

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

无

## 7、关联方承诺

无

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司部分董事、高级管理人员及核心骨干人员					1,395,550.00	21,051.335.00	152,500.00	2,186,836.00
合计					1,395,550.00	21,051.335.00	152,500.00	2,186,836.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☑不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,875,543.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,427,218.70

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司部分董事、高级管理人员及核心骨干人员	19,427,218.70	
合计	19,427,218.70	

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 开出保函、信用证

项目名称	保函金额（元）
中国工商银行合肥科技支行履约保函	756,000.00
合计	756,000.00

## 2) 未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

因商业秘密被非法侵害，公司于 2020 年 8 月向安徽省合肥中级人民法院对合肥登特菲医疗设备有限公司（以下简称“登特菲”）及林茂先、张鹏等 6 人提起诉讼，要求案涉企业及个人停止对公司的侵权并对公司予以经济赔偿。2023 年 9 月合肥中院作出一审判决，但公司与被告均不服提起上诉，该案目前仍在审理中。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

拟分配每 10 股派息数（元）	7.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	拟以截至 2023 年 12 月 31 日公司股份总数 882,330,400 股为基数，在扣除公司于 2024 年 1 月 31 日因诉讼民事调解而获得的 2,000,000 股本公司股票后，即以 880,330,400 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 7.00 元（含税），合计派发现金股利 616,231,280.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，不送红股，不以资本公积金转增股本。

**3、销售退回**

无

**4、其他资产负债表日后事项说明**

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

无

**2、债务重组**

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

#### (2) 报告分部的财务信息

无

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的业务单一，主要为生产销售光电检测专用设备，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	679,627,159.93	368,791,246.37
1至2年	29,487,256.38	14,917,172.95
2至3年	5,569,823.17	5,195,348.52
3年以上	29,704,858.09	27,349,422.83
3至4年	3,393,671.64	4,325,570.16
4至5年	3,736,525.08	1,497,530.17
5年以上	22,574,661.37	21,526,322.50
合计	744,389,097.57	416,253,190.67

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,903,516.92	0.79%	5,903,516.92	100.00%		5,903,516.92	1.42%	5,903,516.92	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	738,485,580.65	99.21%	56,761,095.54	7.69%	681,724,485.11	410,349,673.75	98.58%	44,295,874.77	10.79%	366,053,798.98
其中：										
合并范围内关联方组合	181,889,616.12	24.43%			181,889,616.12	15,725,373.72	3.78%			15,725,373.72
账龄组合	556,595,964.53	74.77%	56,761,095.54	10.20%	499,834,868.99	394,624,300.03	94.80%	44,295,874.77	11.22%	350,328,425.26
合计	744,389,097.57	100.00%	62,664,612.46		681,724,485.11	416,253,190.67	100.00%	50,199,391.69		366,053,798.98

按单项计提坏账准备：5,903,516.92 元

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东多路驰橡胶有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	已无偿债能力
山东国鹏橡胶有限公司	1,144,596.92	1,144,596.92	1,144,596.92	1,144,596.92	100.00%	破产清算
吉林市吉星橡胶科技开发有限公司	956,000.00	956,000.00	956,000.00	956,000.00	100.00%	已无偿债能力
兴城天喜轮胎有限公司	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00	100.00%	已无偿债能力
山东万鑫轮胎有限公司	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00	100.00%	破产清算
靖江市凯悦物资回收有限公司	220,000.00	220,000.00	220,000.00	220,000.00	100.00%	吊销未注销
四川沐川五指山绿茶茶厂	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	已注销
四川省蒙顶山绿川茶叶集团有限责任公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	已无偿债能力
吉林省扶余县三井子镇陈国义花生收购部	122,920.00	122,920.00	122,920.00	122,920.00	100.00%	已无偿债能力
吐鲁番市冰山葡萄果业有限公司	112,000.00	112,000.00	112,000.00	112,000.00	100.00%	已无偿债能力
河南天冠燃料乙醇有限公司	108,000.00	108,000.00	108,000.00	108,000.00	100.00%	已无偿债能力
合计	5,903,516.92	5,903,516.92	5,903,516.92	5,903,516.92		

按组合计提坏账准备：56,761,095.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	497,737,543.81	24,886,877.19	5.00%
1—2 年	29,487,256.38	5,897,451.28	20.00%
2—3 年	5,569,823.17	3,063,402.74	55.00%
3—4 年	2,573,671.64	2,058,937.31	80.00%
4—5 年	3,732,425.08	3,359,182.57	90.00%
5 年以上	17,495,244.45	17,495,244.45	100.00%
合计	556,595,964.53	56,761,095.54	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,903,516.92					5,903,516.92
按组合计提坏	44,295,874.7	12,773,998.7		308,778.00		56,761,095.5

账准备	7	7				4
合计	50,199,391.69	12,773,998.77		308,778.00		62,664,612.46

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	308,778.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	19,779,511.51		19,779,511.51	2.66%	988,975.58
第二名	18,122,271.12		18,122,271.12	2.43%	906,113.56
第三名	17,769,900.00		17,769,900.00	2.39%	888,495.00
第四名	15,338,270.48		15,338,270.48	2.06%	766,913.52
第五名	14,263,069.10		14,263,069.10	1.92%	713,153.46
合计	85,273,022.21		85,273,022.21	11.46%	4,263,651.12

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,509,821.54	6,557,718.37
合计	6,509,821.54	6,557,718.37

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金和保证金	4,149,614.03	1,343,255.25
民工工资保证金		702,580.00
安全生产风险押金	380,978.00	380,978.00
其他	3,622,104.03	5,884,763.79

合计	8,152,696.06	8,311,577.04
----	--------------	--------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,811,059.65	5,174,643.04
1至2年	332,926.84	362,481.50
2至3年	75,790.00	1,418,421.00
3年以上	1,932,919.57	1,356,031.50
3至4年	1,338,421.00	706,229.50
4至5年	3,549.50	29,064.13
5年以上	590,949.07	620,737.87
合计	8,152,696.06	8,311,577.04

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,152,696.06	100.00%	1,642,874.52	20.15%	6,509,821.54	8,311,577.04	100.00%	1,753,858.67	21.10%	6,557,718.37
其中：										
账龄组合	8,152,696.06	100.00%	1,642,874.52	20.15%	6,509,821.54	8,311,577.04	100.00%	1,753,858.67	21.10%	6,557,718.37
合计	8,152,696.06	100.00%	1,642,874.52		6,509,821.54	8,311,577.04	100.00%	1,753,858.67		6,557,718.37

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,811,059.65	290,552.98	5.00%
1-2年	332,926.84	66,585.37	20.00%
2-3年	75,790.00	22,737.00	30.00%
3-4年	1,338,421.00	669,210.50	50.00%
4-5年	3,549.50	2,839.60	80.00%
5年以上	590,949.07	590,949.07	100.00%
合计	8,152,696.06	1,642,874.52	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,753,858.67			1,753,858.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	110,984.15			110,984.15
2023 年 12 月 31 日余额	1,642,874.52			1,642,874.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,753,858.67		110,984.15			1,642,874.52
合计	1,753,858.67		110,984.15			1,642,874.52

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽省政府非税收入汇缴结算户	保证金	1,952,217.00	1 年以内 694,793.00 元； 1—2 年 70,980.00 元； 2-3 年 17,845.00 元； 3-4 年 1,168,599.00 元	23.95%	638,588.65
财政部中央财政专户	保证金	889,222.00	1 年以内	10.91%	44,461.10
中国出口信用保险公司安徽分公司	其他	822,668.82	1 年以内	10.09%	41,133.44
国网合肥供电	其他	419,032.54	1 年以内	5.14%	20,951.63
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	安全生产风险押金	380,978.00	5 年以上	4.67%	380,978.00
合计		4,464,118.36		54.76%	1,126,112.82

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,000,000.00		75,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
	0		0	0		0
合计	75,000,000.00		75,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
	0		0	0		0

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
美亚光电 (香港) 有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
安徽美亚 智云科技 有限责任 公司	10,000,000.00		10,000,000.00				20,000,000.00	
安徽美亚 智联科技 有限责任 公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽美亚 医疗科技 有限责任 公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
安徽美亚 智能装备 有限责任 公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	55,000,000.00		20,000,000.00				75,000,000.00	
	0.00		0.00				0.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,339,281,753.70	1,162,146,546.73	2,045,175,860.79	987,534,830.37
其他业务	36,393,777.48	9,394,002.48	67,415,921.90	7,386,666.00
合计	2,375,675,531.18	1,171,540,549.21	2,112,591,782.69	994,921,496.37

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,471,260.00	2,623,800.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,749,343.99	-3,352,806.01
银行理财产品投资取得的投资收益	1,661,271.23	11,679,205.73
合计	383,187.24	10,950,199.72

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,190.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,688,839.03	
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	81,758.91	
委托他人投资或管理资产的损益	1,661,271.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,140,874.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	365,320.06	
减：所得税影响额	8,842,838.04	
合计	50,109,415.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	28.77%	0.8459	0.8459

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.83%	0.7905	0.7905

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称