

# 深圳光韵达光电科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

二〇二四年四月二十七日

# 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人侯若洪、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人(会计主管人员)雷燕侠声明：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。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均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。

公司在生产经营中可能存在行业风险、毛利率下滑的风险、商誉减值等风险，有关风险因素内容与应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中“公司面临的主要风险”中详细说明。敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本扣除回购专户持有股份 5,198,632 股后的股本数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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 .....	34
第五节 环境和社会责任 .....	50
第六节 重要事项 .....	52
第七节 股份变动及股东情况 .....	60
第八节 优先股相关情况 .....	66
第九节 债券相关情况 .....	67
第十节 财务报告 .....	68

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。
- 5、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳光韵达光电科技股份有限公司
苏州光韵达	指	苏州光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
金东唐	指	上海金东唐科技有限公司，本公司全资子公司
通宇航空	指	成都通宇航空设备制造有限公司，本公司全资子公司
光韵达激光	指	深圳光韵达激光应用技术有限公司，本公司全资子公司
昆山明创	指	昆山明创电子科技有限公司，本公司全资子公司
天津光韵达	指	天津光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
厦门光韵达	指	厦门光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
东莞光韵达	指	东莞光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
海富光子	指	山东海富光子科技股份有限公司，本公司控股子公司
杭州光韵达	指	杭州光韵达光电科技有限公司，本公司控股子公司
武汉光韵达	指	武汉光韵达科技有限公司，本公司控股子公司
上海医疗	指	上海光韵达数字医疗科技有限公司，本公司控股子公司
嘉兴云达	指	嘉兴市云达智能科技有限公司，本公司全资孙公司
苏州自动化	指	苏州光韵达自动化设备有限公司，本公司控股的孙公司
齐新旺	指	惠州市齐新旺科技有限公司，本公司控股的孙公司
《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》
《公司章程》	指	《深圳光韵达光电科技股份有限公司章程》
SMT	指	Surface Mounted Technology，即表面组装技术，是新一代电子组装技术，可将传统的电子元件压缩成体积只有几十分之一的器件，可实现电子产品的高密度、高可靠、小型化、低成本，以及生产的自动化。将元件装配到印刷（或其它）基板上的工艺方法称为 SMT 工艺
PCB	指	Printed Circuit Board，即印刷电路板
ITE	指	Intelligent test equipment，即智能测试设备
3DP、3D 打印	指	3D printing，快速成型技术的一种，是基于材料堆积法的一种高新制造技术
激光切割	指	利用聚焦后的激光束作为主要热源的热切割方法
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1—12 月
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	光韵达	股票代码	300227
公司的中文名称	深圳光韵达光电科技股份有限公司		
公司的中文简称	光韵达		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Sunshine Laser & Electronics Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNSHINE		
公司的法定代表人	侯若洪		
注册地址	深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层		
注册地址的邮政编码	518051		
公司注册地址历史变更情况	公司设立时注册地址为深圳市南山区高新区朗山一路聚友创业中心大厦一楼，2014 年 4 月 3 日变更至深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层，2014 年 4 月至今注册地址未发生变化。		
办公地址	深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园（紫光信息港）C 座 1 层		
办公地址的邮政编码	518051		
公司网址	<a href="http://www.sunshine-laser.com">http://www.sunshine-laser.com</a>		
电子信箱	info@sunshine-laser.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张洪宇	范荣
联系地址	深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光信息港 C 座 1 层	深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光信息港 C 座 1 层
电话	(0755) 26981580	(0755) 26981580
传真	(0755) 26981500	(0755) 26981500
电子信箱	info@sunshine-laser.com	info@sunshine-laser.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	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》或《中国证券报》或《证券日报》或《上海证券报》
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、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	张翎 洪霞
---------	-------

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

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

## 五、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

追溯调整或重述原因：会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,072,755,761.33	1,029,861,246.58	1,029,861,246.58	4.17%	930,266,763.83	930,266,763.83
归属于上市公司股东的净利润 (元)	56,815,771.50	80,029,553.20	80,068,142.14	-29.04%	91,544,657.11	91,591,738.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	36,125,686.00	73,462,055.74	73,500,644.68	-50.85%	77,149,447.51	77,196,528.51
经营活动产生的现金流量净额 (元)	90,202,622.19	98,981,616.57	98,981,616.57	-8.87%	127,935,861.42	127,935,861.42
基本每股收益 (元/股)	0.1137	0.1602	0.1602	-29.03%	0.1847	0.1847
稀释每股收益 (元/股)	0.1137	0.1602	0.1602	-29.03%	0.1847	0.1847
加权平均净资产收益率	3.69%	5.45%	5.45%	-1.76%	0.07%	6.62%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	2,723,944,807.84	2,552,160,145.53	2,557,801,770.12	6.50%	2,247,098,964.56	2,250,330,535.44
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,567,677,824.59	1,510,380,032.82	1,510,465,702.76	3.79%	1,427,144,690.09	1,427,191,771.09

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

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

## 六、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	211,285,408.84	235,491,607.00	317,250,975.83	308,727,769.66
归属于上市公司股东的净利润	6,715,907.33	21,327,654.47	26,293,203.53	2,479,006.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,968,768.00	4,865,924.87	26,742,984.41	-451,991.28
经营活动产生的现金流量净额	-45,792,367.58	45,800,566.41	3,392,891.54	86,801,531.82

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

## 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、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)	7,853,168.26	-1,705,256.78	1,088,842.51	非流动资产处置收益
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)	21,185,514.46	14,513,447.83	15,629,717.29	本公司及下属子公司获得的各项政府补贴
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			489,135.10	结构性存款收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		277,111.11		报告期非金融企业收取的资金占用费
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	107,318.76		145,237.11	收回已全额计提坏账准备的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,651,788.95	-702,989.01	-94,227.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,705,653.52		
减: 所得税影响额	2,958,729.05	1,293,634.13	2,354,669.26	
少数股东权益影响额(税后)	3,845,397.98	2,815,528.04	508,825.52	
合计	20,690,085.50	6,567,497.46	14,395,209.60	--

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

公司属于激光制造行业，本公司的产品和服务目前主要应用于电子制造和航空制造两大领域。

#### 1、激光行业的发展情况

近年来，激光制造行业继续保持稳定增长，市场规模进一步扩大。由于激光技术在诸多工业领域的广泛应用，例如汽车、航空航天、新能源电池与储能、消费电子、医疗器械等，行业市场需求持续上升。

(1) 技术进步与创新。近年来，激光制造行业在技术研发与创新方面取得了显著进展。大功率光纤激光器、超快激光器等的技术突破，扩大了激光制造在工业生产中的应用范围；同时，行业内企业纷纷加大研发投入，以获取竞争优势，推动行业技术进步。

(2) 行业应用领域的拓展。激光因其高精度和非接触式的特点，广泛应用于汽车制造、航空航天、机械制造等行业，随着技术的进步，激光制造行业的应用领域不断拓宽，激光在半导体、显示面板、医疗器械、光纤通信、医疗美容以及科研军事等领域也得到了充分的拓展，进一步推动了行业的发展。

(3) 行业竞争格局。过去几年，激光制造行业竞争激烈，多家企业在国内外市场竞相发展。国内外主要激光制造企业，纷纷加强技术创新，加大市场推广力度，以增加市场份额。

#### 2、产品市场的情况

##### (1) 电子信息制造业的情况

根据工信部公布的数据显示，2023 年我国电子信息制造业生产恢复向好，出口降幅收窄，效益逐步恢复，投资平稳增长，多区域营收降幅收窄。主要产品中，手机产量、集成电路产量同比均有增长，微型计算机设备产量有所下降；出口方面，笔记本电脑、手机、集成电路的出口数量均同比下降。整体来看，电子信息制造业的生产恢复向好，增加值同比增长，尽管增速略低于同期工业，但相较于高技术制造业仍有所优势。

在技术创新方面，2023 年度创新型的 AI 技术发布和 XR (AR/VR/MR) 产品的推出，为消费电子市场的回暖注入了信心。MR 新产品为用户带来了更加沉浸式和交互式的体验，AI 技术的应用则使得消费电子产品能够提供更加个性化和智能化的服务，相关的硬件制造商、软件开发者和内容创作者都面临着新的发展机遇，推动了整个产业链的升级和扩张，XR 和 AI 技术的进步正在全方位地推动消费电子行业的发展，尤其是在智能手机、个人电脑、可穿戴设备等领域，从产品创新到服务模式，从市场复苏到产业链变革，为行业带来了新的机遇和挑战。

电子信息制造业是中国融入全球产业链、价值链、创新链最深的产业，是我国具有国际竞争力的优势产业之一。最大产业规模、最完整产业体系和最大消费市场是我国电子信息制造业三大优势，目前行业整体发展情况良好，竞争优势依然存在。展望未来，随着全球经济的逐步复苏和

技术的不断进步，电子制造业有望实现更加稳健和可持续的发展。

2023 年是全球消费电子市场筑底并即将迎来复苏的一年，公司与电子信息制造业相关的业务出现波动。尤其是与 PCB 相关的业务受行业影响较大，客户需求骤减，面对此情形，公司及时做出调整。未来公司也将密切关注市场动态和技术趋势，不断调整和优化自身的战略和业务模式，以应对未来的挑战和机遇。

## （2）航空制造业的行业情况

在政策支持、市场需求和技术创新等多重驱动下，我国航空制造业呈现出积极的态势，取得显著发展成果。民用方面，中国自主研发的 C919 大型客机在 2023 年实现了商业首飞，C919 的成功研制和商业化运营，标志着中国在航空制造业领域取得了重要突破，不仅提升了中国航空制造业的整体水平，也为中国民航业的发展注入了新的动力；通用飞机和无人机的研发和生产也取得了显著进展，不仅提升了航空制造业的技术水平，也拓宽了航空产品的应用领域。

国防需求是航空制造发展的又一重要推动力。随着国防现代化建设步伐的加快，各国对航空制造技术的重视程度不断提高，对高性能、高可靠性的航空器的需求不断增加，这为航空制造企业提供了广阔的市场空间和发展前景。特别是在当前国际形势下，这也为航空制造在军工行业的发展提供了更多的机会。我国已设定了建军百年的奋斗目标，并加强了实战演练，这将推动武器装备的现代化进程，并促进国产航空装备的发展，对航空制造行业带来更多机会。

当前我国航空装备产业发展目前已经形成了较为完整的产业链体系，在全球经济的复苏的背景下，航空制造领域发展前景广阔。

## 3、公司在行业中的竞争优势和竞争地位

在电子信息制造业，公司可为客户提供各类应用服务和智能产线解决方案，在技术、规模、营销网络、品牌影响力等方面具有竞争优势。技术方面，公司通过多年积累的激光智能制造技术，推出多种新的生产工艺和新的智能产线，顺应科技制造业的不断提升变化的发展趋势；行业方面，公司通过并购实现了从激光加工到激光智能装备到激光光源的激光全产业链布局，可以满足制造业不断提升的智能制造需求；客户方面，公司拥有广泛的客户基础和良好的市场口碑，优质的客户资源是公司持续发展壮大的基础；布局方面，公司在国内电子产业聚集地都建有生产、营销基地，能快速地为客户提供产品和服务，同时公司响应客户的全球供应链调整的变化，已经在印度、越南建立新的海外生产基地。

在航空制造业，全资子公司通宇航空有十余年航空装备制造与管理经验，产品包括数控加工航空零部件、增材制造航空零部件、航空导管类产品以及工装类产品，主要客户为成都飞机工业(集团)有限责任公司。在与成飞集团多年的合作中，公司已经融入成飞供应链，成为重要供应商之一；同时公司也加强与其它航空企业的合作，积极开发其他主机厂客户，拓宽民机业务。公司拥有健全的客户服务体系，凭借成熟的生产加工技术、严格的产品质量把控、快捷高效的服务，得到客户的高度认可，属于客户优先考虑的外协供应商，竞争优势明显；公司具有相关资质认证或经营许可，已取得国军标质量管理体系认证证书、AS9100D 版质量管理体系认证证书、保密资

格证书、装备承制单位注册证书，能承接航空、军工类业务；技术方面，公司拥有多名核心技术人员，在多项产品和生产工艺上技术成熟。目前成都航空制造基地已建成投入使用，将优化公司航空制造业务的产能，提升公司在航空制造领域的竞争实力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司从事的主要业务

公司是一家全激光产业链布局的智能制造解决方案与服务提供商，利用公司多年积累的激光智能制造技术为电子信息、航空以及其他国家战略新兴产业提供创新的激光制造服务和智能制造解决方案。

公司目前的主营业务主要有四大类：

1、应用服务：立足于使用精密激光等先进技术手段，取代或替代传统制造工艺，并突破传统制造工艺的局限，为客户提供精密激光加工服务，服务的客户包括：电子制造厂商、军用及民用航空企业、科研机构等。

2、智能装备：顺应工业自动化、智能化的大趋势，为客户提供标准和定制化的生产、检测一体化的激光智能生产线，服务的客户包括：电子制造厂商、新能源厂商、科研及教育机构等。

3、航空零部件：为航空领域的客户提供数控加工航空零部件、增材制造航空零部件、航空导管类产品以及工装类产品等，服务的客户主要为军用及民用航空企业、科研机构等。

4、激光器：为客户提供高性能、大功率的光纤激光器，重点服务于国家重大需求项目及激光先进制造。

### （二）经营模式

公司是集研发、设计、制造、销售、服务为一体的高新技术企业。公司的经营模式为“设计+生产+销售+服务”，以技术创新为驱动，以市场和客户需求为导向，为客户提供激光制造和智能解决方案。一方面，可根据客户的需求，设计开发、生产制造相应的产品，提供服务，为客户提供创新的解决方案；另一方面，结合行业特点、自身的技术积累以及对客户需求的深入理解，自主研发生产适合客户的标准化设备与产品，满足客户需求，优化生产流程，提升生产效率。

### （三）业绩驱动因素

2023 年度，本公司完成营业收入 107,275.58 万元，同比增长 4.17%，实现归属上市公司股东净利润 5,681.58 万元，同比下降 29.04%。报告期内，公司主要营业收入来源于激光应用服务、智能装备、航空零部件产品，具体情况如下：

1、消费电子行业近几年持续低迷，对公司激光应用服务业务带来一定影响。其中 SMT 业务经营情况稳定，仍保持业绩平稳；PCB 相关的 FPC 成型、HDI 钻孔业务受行业冲击较大，业绩严重下滑出现亏损，影响公司短期业绩。为此，公司综合评估了行业发展趋势和市场需求，及时处置部分老旧设备、精减人员、削减开支，降低生产成本，致使 PCB 相关业务一次性亏损较多。

2、智能装备类业务近年来竞争激烈，公司以市场为导向、技术为核心，在 3C、光伏储能、

教育等行业的开发了一批新客户，报告期内订单有增长但毛利率下滑，且由于个别客户未严格按照合同约定条款支付货款，导致公司未能确认销售收入，经营业绩不及预期。

3、航空零部件业务营收保持平稳，但由于部分产品销售价格下滑及成本上升，导致净利润略有下滑。

4、激光器业务由于公司主动优化产品结构，且定制产品未达预期，业绩同比大幅下降，亏损加大。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、技术优势

在激光技术方面：激光技术作为一种高、精、尖技术，具有能量密度高、加工速度快、无机械变形、无冲击噪声、无刀具磨损、生产效率高、加工质量稳定等优点，是传统制造业发展升级的关键支撑技术，在制造要求逐步向精细集中的趋势下，激光技术对传统机械加工工艺的替代趋势越来越明显，将会是未来最重要的先进制造技术。

公司多年来专注研究激光应用技术，目前对各类激光应用技术有比较深入的研究，将光学、计算机、电子、机械等技术相结合，充分发挥各类激光的特点，将其应用于众多行业。在产品方面，公司长期为高科技制造企业服务，熟悉生产工艺流程，了解客户需求，加之公司全激光产业链的产品布局——从光纤激光器设计制造，到工业视觉检测、自动化技术的运用，能够为客户提供定制化激光自动化产线，帮助客户从传统制造向智能制造提升，实现高效灵活的生产、优化工艺流程、降低生产成本、提升劳动效率等目标，从而推动行业精细化、精密化的发展。

#### 2、创新应用的研发优势

公司自创立以来，不断加强研发投入和技术提升。公司拥有专业的研发团队，利用公司多年积累的激光智能制造技术为电子信息和航空制造产业提供创新的激光制造服务或智能制造解决方案。多年来公司创新性地推出多项激光应用技术，开发多项智能装备和自动化整体解决方案，推动智能制造技术的发展。近年来，公司加大航空制造和新能源领域的拓展，将增材制造技术应用用于航空与航天制造领域，自主开发了动力电池结构件的激光自动化产线、储能电池模组 pack 自动化产线等，未来还将创新开发出更多的应用。

#### 3、贴近主要市场和客户的网点布局优势

激光智能制造与服务是向客户提供精准、定制化的产品和服务，其中激光应用类的多为个性化需求产品，具有小批量、多品种、非标准化以及交货期短、对客户的需求快速反应的特点。因此，建立贴近主要市场和客户的网点布局有利于公司及时提供产品和服务，迅速获得信息反馈，是公司在行业内成功占领市场的关键因素之一。

公司自成立以来，即把贴近主要市场和客户建立经营网点作为公司的重要发展战略。截至目前，公司在全国建立了多个生产制造网点，已建设五个产业化基地，形成了华南、华东、华北、西南四大业务区域，实现当地生产当地交货，为客户提供及时、方便的个性化服务，同时公司响

应客户全球供应链调整的变化，已经在印度、越南设立新的海外生产基地。公司的网点布局优势树立了良好的口碑，为进一步深入开拓市场奠定了坚实基础。

#### 4、丰富稳定的客户资源及深度合作

公司多年来在技术、品质、服务、规模等方面的良好表现，已获业界认可。公司经过多年的发展，在电子信息产业方面，长期为多家国内外知名电子企业服务，全球电子制造服务(EMS)企业 50 强中大多数企业与公司建立了长期、稳定的合作关系；在航空制造领域，子公司通宇航空是成飞集团的合格供应商，得到客户的高度认可。这些优质的客户资源是公司持续发展的根本保障。

#### 5、品牌优势

本公司及大部分子公司是国家高新技术企业，公司产品“SMT 精密激光模板”获评国家制造业单项冠军，公司获评“全国服务业科技创新奖”一等奖、广东省专利优秀奖、广东省“科技进步奖”二等奖、第六届“深圳工业大奖”、中国上市公司竞争力公信力“星”公司、年度科技创新“星”公司等。“光韵达”是深圳市知名品牌、广东省著名商标，并被中国电子商会评为中国电子企业最有潜力品牌，设“深圳市院士（专家）工作站”。曾获“中国智能制造企业匠心奖”、“中国光电子行业影响力企业奖”，“深圳工匠培育示范单位”、“深圳中小企业电子信息行业最佳雇主奖”、“粤港澳大湾区战略性新兴产业领航 50 强”、“履行社会责任杰出企业”，并连续 6 年获得“深圳 500 强企业”，连续 15 年获得深圳企业创新纪录、连续 19 年荣获先进制造最佳用户服务奖等荣誉称号。“光韵达”品牌得到行业和社会的充分认可。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司主要围绕聚焦主业、做强做精，提升企业综合实力和核心竞争力，推动公司长期、稳定、高质量发展。

围绕公司这一发展战略，2023 年重点开展以下工作：

#### 1、主动调整非核心业务， 聚焦主业优化业务结构

受智能手机、PC 等传统消费电子市场需求下滑等因素影响，2022 年开始 PCB 行业需求整体疲软，给整个行业发展带来比较大的考验。公司与 PCB 相关的 FPC 成型、HDI 钻孔业务受行业冲击较大，业绩严重下滑出现亏损，影响公司短期业绩。为此，公司综合评估了行业发展趋势和市场需求，结合公司实际情况，经过慎重考虑，果断做出战略调整，选择性保留部分生产点继续服务客户，及时处置部分老旧设备、精减人员、削减开支，降低生产成本，深化精益化管理，将非核心和盈利能力较弱的业务及时止损，避免更长时间的影响公司整体业绩。

#### 2、加大航空业务投入，扩大 3D 打印业务产能

报告期内，公司航空制造业务经营情况良好，为更好服务客户，公司在成都投建了“光韵达

成都航空生产制造基地”，该基地 2023 年已建设完成，2024 年一季度取得竣工验收批复并完成装修，目前已陆续搬迁开始投入使用。新基地投产后，可实现航空零部件业务的集中管理，进一步扩大生产规模，提升管理效率，为公司拓展航空业务奠定基础。另一方面，公司积极加大 3D 打印设备投入，扩大产能；同时结合市场需求和集团内部技术力量，探索研发 3D 打印设备使用的激光器，丰富公司产品品类。

### 3、顺应电子全球供应链调整趋势，积极开拓海外市场

公司多年扎根于电子信息制造业，与客户结成紧密的战略合作关系，在电子终端品牌加速供应链多元化、国际化的背景下，消费电子行业向海外市场转移的趋势逐渐显现，公司认为此轮供应链转移有望带动设备端和加工服务端的需求更迭。为了更好的配合 A 客户的需求，公司激光应用服务业务已布局海外市场，开拓越南、印度等地业务，其中越南工厂目前已开始运营，下一步公司的自动化装备业务也将开拓海外市场，届时将更好的为当地客户提供产品和服务。

### 4、强化公司治理，提升管理水平

报告期内，公司积极推进内部治理和合规管理的各项工作。根据现行法律法规、规范性文件及监管部门的监管要求，内部组织自查工作，结合公司实际情况，完善内部治理制度，并在今后重抓执行，确保公司规范经营。同时，注重合规管理，强化法务审核监督功能，防范商务风险。

## 主要财务指标变动情况分析：

### 一、资产负债类项目

序号	项目	年末余额	上年余额	增减率
1	货币资金	213,609,577.59	167,997,357.28	27.15%
2	应收票据	83,322,109.19	54,295,308.66	53.46%
3	应收款项融资	6,323,356.34	25,294,899.33	-75.00%
4	其他应收款	18,286,063.51	28,573,883.34	-36.00%
5	其他流动资产	12,269,228.20	8,873,958.45	38.26%
6	在建工程	119,684,055.34	64,481,710.19	85.61%
7	无形资产	64,450,863.76	50,466,684.91	27.71%
8	合同负债	5,192,797.11	8,838,561.92	-41.25%
9	应付职工薪酬	30,442,990.52	50,075,122.30	-39.21%
10	应交税费	19,398,185.22	34,358,505.97	-43.54%
11	一年内到期的非流动负债	133,853,844.24	46,249,101.41	189.42%
12	长期借款	57,961,292.21	96,929,066.67	-40.20%
13	租赁负债	14,344,873.72	22,116,027.35	-35.14%

1、货币资金：比期初上升 27.15%，主要系报告期内本公司货款回收较好银行存款比年初增加所致；

2、应收票据：比期初上升 53.46%，主要系报告期内收到客户的银行承兑及商业承兑票据同

比增加所致：

3、应收款项融资：比期初下降 75%，主要系报告期内本公司全资子公司转让未到期的应收票据减少所致；

4、其他应收款：比期初下降 36%，主要系报告期内全资子公司通宇航空完成土地购买手续，并按规定结转计入无形资产中；

5、其他流动资产：比期初上升 38.26%，主要系本报告期待抵扣进项税增加所致；

6、在建工程：比期初上升 85.61%，主要系报告期内成都航空生产制造基地项目支付的工程款增加所致；

7、无形资产：比期初上升 27.71%，主要系报告期内成都航空生产制造基地完成土地购买手续后按规定计入本科目；

8、合同负债：比期初下降 41.25%，主要系报告期本公司及下属子公司按合同预收客户货款比年初减少所致；

9、应付职工薪酬：比期初下降 39.21%，主要系报告期根据协议完成支付通宇航空管理层超额利润奖励及人员减少所致；

10、应交税费：比期初下降 43.54%，主要系报告期内本公司及下属子公司支付各项税费同比减少所致；

11、一年内到期的非流动负债：比期初上升 189.42%，主要系报告期一年内到期的长期借款增加所致；

12、长期借款：比期初下降 40.20%，主要系报告期一年以上长期借款同比减少所致；

13、租赁负债：比期初下降 35.14%，主要系报告期内新租入生产场地减少而导致租赁负债比年初下降所致。

## 二、损益类项目

序号	项目	本年金额	上年金额	增减率
1	财务费用	22,193,933.39	16,566,461.24	33.97%
2	其他收益	23,433,014.34	13,911,547.83	68.44%
3	投资收益	-3,820,573.41	-6,523,614.86	41.43%
4	资产减值损失	-8,952,270.30	-1,543,080.23	-480.16%
5	资产处置收益	8,156,357.61	1,092,436.87	646.62%

1、财务费用：同比上升 33.97%，主要是报告期因银行贷款增加致使银行利息支出同比增加，同时存款利息收入同比减少所致；

2、其他收益：同比上升 68.44%，主要是报告期本公司及下属子公司收到与日常业务相关的政府补助同比增加所致；

3、投资收益：亏损同比下降 41.43%，主要系报告期内本公司对投资的联营公司按权益法计入的当期损失同比减少所致；



4、资产减值损失：损失同比上升 480.16%，主要系报告期内本公司计提资产减值准备同比增加，同时根据商誉减值测试评估结果对海富光子计提商誉减值所致；

5、资产处置收益：同比上升 646.62%，主要系报告期内本公司及下属子公司处置固定资产净收益同比上升所致。

### 三、现金流量表项目

序号	项目	本期金额	上期金额	增减率
1	收到的税费返还	5,037,314.79	13,019,210.77	-61.31%
2	支付的各项税费	106,789,368.41	80,333,222.58	32.93%
3	收回投资所收到的现金	1,685,535.67	0.00	100.00%
4	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,211,100.80	7,505,533.50	62.69%
5	投资支付的现金	300,000.00	0.00	100.00%
6	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	2,842,598.00	-100.00%
7	取得借款收到的现金	543,293,072.93	398,951,448.60	36.18%

1、收到的税费返还：同比下降 61.31%，主要系报告期本公司及下属子公司收到的退税款同比减少所致；

2、支付的各项税费：同比上升 32.93%，主要系报告期本公司及下属子公司支付各种税费同比增加所致；

3、收回投资所收到的现金：同比上升 100%，主要系报告期本公司收到参股公司股权转让款所致；

4、处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额：同比上升 62.69%，主要系报告期处置固定资产取得的现金同比增加所致；

5、投资支付的现金：同比上升 100%，主要系报告期公司按合同约定向参股公司支付投资款同比增加所致；

6、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：同比下降 100%，主要系上年同期本公司支付了收购海富光子的股权转让款，本年未发生；

7、取得借款收到的现金：同比上升 36.18%，主要系报告期本公司及下属子公司提取银行贷款同比增加所致。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入	金额	占营业收入比	

		比重		重	
营业收入合计	1,072,755,761.33	100%	1,029,861,246.58	100%	4.17%
分行业					
电子制造	821,585,527.77	76.59%	778,090,992.12	75.55%	5.59%
航空制造	223,357,700.90	20.82%	220,528,279.72	21.41%	1.28%
租赁及其他	27,812,532.66	2.59%	31,241,974.74	3.03%	-10.98%
分产品					
应用服务	456,055,145.05	42.51%	465,157,472.04	45.17%	-1.96%
智能装备	365,530,382.72	34.07%	312,933,520.08	30.39%	16.81%
航空零部件	209,065,840.91	19.49%	185,553,315.11	18.02%	12.67%
激光器	14,291,859.99	1.33%	34,974,964.61	3.40%	-59.14%
租赁及其他	27,812,532.66	2.59%	31,241,974.74	3.03%	-10.98%
分地区					
境内	1,044,514,305.71	97.37%	1,002,282,214.70	97.32%	4.21%
境外	28,241,455.62	2.63%	27,579,031.88	2.68%	2.40%
分销售模式					
直销	1,072,755,761.33	100.00%	1,029,861,246.58	100.00%	4.17%

## (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						
电子制造	821,585,527.77	583,271,597.95	29.01%	5.59%	16.93%	-6.89%
航空制造	223,357,700.90	125,681,137.30	43.73%	1.28%	15.12%	-6.76%
租赁及其他	27,812,532.66	11,278,997.43	59.45%	-10.98%	-33.31%	13.58%
分产品						
应用服务	456,055,145.05	297,349,874.33	34.80%	-1.96%	9.82%	-6.99%
智能装备	365,530,382.72	285,921,723.62	21.78%	16.81%	25.37%	-5.34%
航空零部件	209,065,840.91	111,930,818.95	46.46%	12.67%	26.59%	-5.89%
激光器	14,291,859.99	13,750,318.35	3.79%	-59.14%	-33.74%	-36.87%
租赁及其他	27,812,532.66	11,278,997.43	59.45%	-10.98%	-33.31%	13.58%
分地区						
境内	1,044,514,305.71	699,358,399.71	33.04%	4.21%	15.24%	-6.41%
境外	28,241,455.62	20,873,332.97	26.09%	2.40%	15.76%	-8.53%
分销售模式						
直销	1,072,755,761.33	720,231,732.68	32.86%	4.17%	15.26%	-6.46%

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

## (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

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
销售合同	客户 A	30,081	22,811.17	11,654.51	7,269.83	11,654.51	22,811.17	21,989.47	是	否	否	不适用
销售合同	客户 A	3,646.9	3,034.64	2,511.53	612.26	1,570.37	1,570.37	1,064.36	是	否	否	不适用

已签订的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	
电子信息业	原材料	247,937,556.12	34.42%	227,623,558.82	36.43%	8.92%
电子信息业	人工工资	98,987,135.48	13.74%	104,395,731.52	16.71%	-5.18%
电子信息业	折旧	51,161,949.33	7.10%	49,470,675.69	7.92%	3.42%
航空制造	原材料	21,018,946.20	2.92%	19,056,068.92	3.05%	10.30%
航空制造	人工工资	41,646,247.02	5.78%	46,328,290.49	7.41%	-10.11%
航空制造	折旧	17,804,154.71	2.47%	9,846,974.65	1.58%	80.81%

说明

## 1、 电子制造

报告期原材料同比上升 8.92%，主要系报告期内智能装备订单增加，导致原材料成本同比增加所致；

报告期人工工资同比下降 5.18%，主要系报告期内本公司对电子制造业务中 PCB 业务缩小规模并大幅精简了人员所致；

报告期折旧同比上升 3.42%，主要系报告期内电子制造业务中 SMT 生产规模扩大、设备增加相应的折旧增加所致。

## 2、航空制造

报告期原材料同比上升 10.30%，主要系报告期内本公司航空制造类业务中 3D 打印产品订单份额增加，原材料消耗同比增加所致；

报告期人工工资同比下降 10.11%，主要系报告期内公司对工装业务进行了外包，对人员精简，同时对零部件加工业务人员进行了精简，并且激光器业务因报告期订单下降，对人员也进行了精简，综上所述，报告期人工支出同比减少；

报告期折旧同比上升 80.81%，主要系报告期内公司因规模扩大、设备增加相应的折旧增加所致。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

### (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）	382,601,338.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.67%
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	189,843,053.38	17.70%
2	第二名	77,619,000.17	7.24%
3	第三名	51,992,539.70	4.85%
4	第四名	32,763,279.65	3.05%
5	第五名	30,383,465.70	2.83%
合计	--	382,601,338.60	35.67%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司与前五大客户不存在关联关系，也不存在公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五大客户中直接或者间接拥有权益的情形。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	54,007,739.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.43%
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	20,785,936.44	4.78%
2	第二名	10,006,665.39	2.30%
3	第三名	8,565,540.00	1.97%
4	第四名	7,537,159.29	1.73%
5	第五名	7,112,438.04	1.64%
合计	--	54,007,739.17	12.43%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司前五大供应商中深圳市云鼎激光智能装备有限公司为本公司全资子公司上海金东唐参股 25%的公司，其主要为本公司提供新能源设备材料等。其他四家供应商与本公司不存在关联关系，也不存在公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五大供应商中直接或者间接拥有权益的情形。

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	88,505,337.65	92,408,672.69	-4.22%	主要系报告期销售员工薪酬提成及运输费下降所致
管理费用	90,346,917.44	94,809,413.40	-4.71%	主要系上年计提通宇航空超额利润奖所致
财务费用	22,193,933.39	16,566,461.24	33.97%	主要系报告期因银行贷款增加致使银行利息支出同比增加、同时存款利息收入同比减少所致
研发费用	89,874,185.52	95,098,749.43	-5.49%	主要系报告期研发项目投入同比下降所致

## 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
风冷高功率单模连续光纤激光器产品研发	研制风冷高功率单模连续光纤激光器产品，服务于激光除障、激光排爆、城市反恐、要地防御等重要民用市场。	研制出风冷 300W-2000W 单模连续光纤激光器，部分产品已实现市场销售	研制出对标国际先进水平的轻量化高功率风冷单模光纤激光器产品，并实现市场化应用	在轻量化高功率激光器方面掌握关键核心技术，拥有具有市场竞争力的激光器产品，为公司增加销售收入
储能电池模组 pack 生产线	新能源储能电池模组及 pack 组装机设备的研发制造能力	研发完成，已实现销售	电池模组的全自动化产线，产能达到 6PPM 以上	提升公司技术实力，为公司增加销售收入
动力电池顶盖自动化生产线的技术开发	本研发是基于，上述 5 个单独工序研发基础上的整合研发，目标是完成整个顶盖生产的全自动生产线	研发完成，已实现销售	UPH: 1200pcs/小时	提升公司技术实力，为公司增加销售收入
智能视觉教学系统设备	工业视觉作为自动化的重要组成部分，在实训教程中也有其重要的课程设定。本研发旨在完成可编程视觉教装设备以辅导大专院校学生完成工业视觉的基础实训培训	研发完成，已实现销售	完成整个教装设备群	提升公司技术实力，为公司增加销售收入
教装设备 AR/VR 模拟实验机（软件）	现存的机器人实训设备必须通过一人一机的实操来进行。本研发希望通过虚拟现实的软件开发，来实现电脑上编程后通过虚拟增强的方式，学员可自行通过软件学习机器人编程和确认编程的准确率，从而实现虚拟+实操相结合的教学方式	立项/可行性研讨阶段	通过虚拟增强现实来实现线上编程教学，并结合线下教装设备来实现优质的“智能制造技能培训”	AR/VR 是未来行业，技能教育是国家的重中之重，结合这两项，可使公司实现“唯一”的教装产品
小型 3D 金属打印机	可实现高精度纳米级的金属打印，更专注于手机中框等特殊金属（钛合金等）的 3D 打印	样机完成，实验中	能够实现小尺寸金属产品的增材制造	提升公司技术实力，为公司增加销售收入

### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	206	234	-11.97%
研发人员数量占比	12.59%	12.84%	-0.25%
研发人员学历			
本科	49	53	-7.55%
硕士	11	7	57.14%
博士	6	5	20.00%
大专及以下	140	169	-17.16%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	105	120	-12.50%
30~40 岁	60	55	9.09%
40 岁以上	41	59	-30.51%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	89,874,185.52	95,098,749.43	76,410,908.75
研发投入占营业收入比例	8.38%	9.23%	8.21%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	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

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	1,034,306,009.31	1,030,074,278.05	0.41%
经营活动现金流出小计	944,103,387.12	931,092,661.48	1.40%
经营活动产生的现金流量净额	90,202,622.19	98,981,616.57	-8.87%
投资活动现金流入小计	13,926,548.55	7,184,040.86	93.85%
投资活动现金流出小计	127,361,020.53	140,230,619.39	-9.18%
投资活动产生的现金流量净额	-113,434,471.98	-133,046,578.53	14.74%
筹资活动现金流入小计	622,430,185.97	501,634,111.39	24.08%
筹资活动现金流出小计	553,602,108.28	527,532,662.12	4.94%
筹资活动产生的现金流量净额	68,828,077.69	-25,898,550.73	365.76%
现金及现金等价物净增加额	45,606,077.08	-59,963,507.18	176.06%

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、经营活动现金流入同比上升 0.41%，主要系报告期销售规模扩大，回款同比有所增加所致；

2、经营活动现金流出同比上升 1.4%，主要系报告期因业务规模的扩大而导致购买商品、接受劳务增加，同时支付给职工以及为职工支付的现金同比有所增加所致；

3、投资活动现金流入同比上升 93.85%，主要系报告期处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的资金同比增加所致；

4、投资活动现金流出同比下降 9.18%，主要系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少，同时上年同期含本公司支付的股权转让款；

5、筹资活动现金流入小计同比上升 24.08%，主要系报告期提取银行贷款同比增加所致；

6、筹资活动现金流出小计小计同比上升 4.94%，主要系报告期偿还债务支付的现金同比增加所致。

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、非主营业务情况

适用 不适用

## 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	213,609,577.59	7.84%	167,997,357.28	6.57%	1.27%	主要系报告期内本公司货款回收较好银行存款比年初增加所致
应收账款	596,343,735.78	21.89%	517,755,675.78	20.24%	1.65%	主要系报告期内本公司智能装备业务订单增加且回款账期长所致
合同资产	1,293,500.00	0.05%			0.05%	主要系报告期本公司出于谨慎将部分应收账款调整为合同资产所致
存货	427,872,170.92	15.71%	404,113,330.22	15.80%	-0.09%	主要系报告期本公司的智能装备业务订单增加且产线产品从生产到交付验收周期长，同时航空零部件产品订单增加且验收周期较长所致
投资性房地产	28,043,443.44	1.03%	36,475,461.28	1.43%	-0.40%	无重大变化
长期股权投资	14,344,610.95	0.53%	13,778,122.01	0.54%	-0.01%	无重大变化
固定资产	663,002,810.94	24.34%	700,649,016.48	27.39%	-3.05%	主要系报告期公司按规则计提固定资产折旧所致
在建工程	119,684,055.34	4.39%	64,481,710.19	2.52%	1.87%	主要系报告期内成都航空生产制造基地项目支付的工程款所致
使用权资产	26,751,872.62	0.98%	31,825,871.85	1.24%	-0.26%	无重大变化
短期借款	393,800,500.43	14.46%	320,673,457.58	12.54%	1.92%	主要系报告期因生产规模扩大银行短期贷款增加
合同负债	5,192,797.11	0.19%	8,838,561.92	0.35%	-0.16%	主要系报告期本公司及下属子公司按合同预收客户



						货款比年初减少所致
长期借款	57,961,292.21	2.13%	96,929,066.67	3.79%	-1.66%	主要系报告期将一年内到期的长期借款按准则转入一年内到期的非流动负债科目中所致
租赁负债	14,344,873.72	0.53%	22,116,027.35	0.86%	-0.33%	主要系报告期内新租入生产场地减少而导致租赁负债比年初下降所致

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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

经董事会审议通过，公司以持有的位于东莞市松山湖高新技术产业开发区工业东路 12 号办公楼、研发楼、厂房一、厂房二、宿舍五处房产作为抵押担保，用于向中国建设银行股份有限公司深圳市分行申请科技转化贷款 1.1 亿元，贷款期限三年。截至本报告期末，上述房产仍处于抵押状态。具体详见本公司于 2021 年 9 月 7 日在巨潮资讯网上刊登的公告。

2023 年 8 月，孙公司嘉兴云达以其自有的土地及厂房作为抵押，用于其向中国农业银行嘉兴南湖支行申请固定资产 6,600 万元银行授信，贷款期限 1 年。

2022 年 5 月，子公司海富光子以自有房产作为抵押，用于向威海商业银行高新支行申请 3,000 万元银行授信额，贷款期限 1 年。

除此之外，本公司及并表范围内子公司不存在其他的主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押，必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况。

## 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
127,361,020.53	140,230,619.39	-9.18%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因
光韵达成都航空生产制造基地	自建	是	航空制造	73,230,954.99	103,350,563.16	自筹	90.00%	不适用	不适用	投入使用时间与计划进度存在差异，主要系建设期间受成都大运会等因素影响略有滞后。
合计	--	--	--	73,230,954.99	103,350,563.16	--	--	不适用	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

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施

江苏坤和鑫电子科技有限公司	苏州市鹿山路环保产业园厂房	2023年05月12日	1,000	944.53	增加了公司利润,不影响公司各项业务的开展	16.63%	市场价格	否	不适用	是	否	是
---------------	---------------	-------------	-------	--------	----------------------	--------	------	---	-----	---	---	---

## 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：万元

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
成都通宇航空设备制造有限公司	子公司	航空零部件机加工、航空 3D 打印	7,200 万元	70,484.49	34,304.65	20,906.58	6,875.13	5,824.48
苏州光韵达光电科技有限公司	子公司	SMT 类业务,精密金属零件,激光钻孔等	5,000 万元	37,581.50	22,119.46	14,951.50	2,436.38	2,211.00
上海金东唐科技有限公司	子公司	自动化检测设备、自动化产线	12,000 万元	56,982.83	28,153.73	24,276.93	-486.76	-425.73
深圳光韵达激光应用技术有限公司	子公司	柔性线路板激光成型服务等	1,282.1 万元	11,943.83	8,801.64	1,826.78	-2,054.72	- 2,047.02
山东海富光子科技股份有限公司	子公司	光纤激光器	10,231.24 万元	14,379.40	6,615.65	1,436.44	-1,640.71	- 1,640.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

本公司全资子公司通宇航空产品主要包括数控加工航空零部件、增材制造航空零部件、航空导管类产品以及工装类产品，主要客户为成飞集团。通宇航空已于 2022 年已完成业绩承诺，2023 年通宇航空订单保持稳定，报告期完成营业收入 20,906.58 万元，同比增长 5.66%，实现净利润 5,824.48 万元，同比下降 6.59%，主要原因是由于部分产品销售价格下滑及成本上升。报告期内，通宇航空主要经营成果还包括，进一步扩充增材制造业务的产能，优化了业务与产品结构；完成“光韵达成都航空生产制造基地”建设工作，新基地已于 2024 年一季度开始逐步投入使用。2024 年度，通宇航空将在以下方面重点开展工作，从高速扩张业务发展阶段向精细运营

管理阶段进行转变，主要为：1) 客户与市场方面，继续深耕现有大客户，努力扩大市场份额，同时加强与份额较小客户和新客户的持续对接，重点关注国产大飞机带来的国内民机业务新机遇；2) 生产管理方面，对各业务板块实行业务部制管理，划小经营单位独立核算，通过精细化管理找到适合各业务板块的发展策略，寻找下一步发展的增长点；3) 对经营场所整合，减少管理半径，提升管理效率，降低运营成本。未来本公司将进一步加强管理，增收节支，做大做强航空制造业务。

本公司全资子公司苏州光韵达主营激光应用类产品和服务，在电子制造该业务中 SMT 模板及治具仍然保持平稳增长，报告期苏州光韵达完成营业收入 14,951.50 万元，同比上升 1.39%，实现净利润 2,211.00 万元，同比上升 100.20%。净利润增长的主要原因是报告期苏州光韵达资产处置获得收益 801.05 万元，扣除该因素净利润同比增长 27.66%。

本公司全资子公司金东唐主营智能装备、自动化检测设备、自动化产线，致力于为电子设备制造和新能源厂商提供完整的生产、测试解决方案，公司秉承小而精、精而专、专而强的理念，2023 年金东唐继续在原有的业务规模上开发新能源市场及产教融合市场等。受部分外资企业外迁及国内行业竞争激烈的影响，报告期订单有所下降，同时由于发货后客户验收周期长。回款时间长等原因，确认收入有所滞后，并且报告期销售单价有所下降，材料成本上升，导致毛利率有所下降，受上述因素影响，金东唐 2023 年完成营业收入 24,276.93 万元，同比下降 8.46%，2023 年净利润为亏损 425.73 万元。

本公司全资子公司光韵达激光主营柔性线路板激光成型服务等业务，由于 PCB 行业近几年持续低迷，加上公司前期合作的多家客户转移至海外市场需求骤减，导致光韵达激光近两年订单大幅下降。报告期完成营业收入 1,826.78 万元，同比下降 27.32%。2023 年一季度，公司根据市场情况对激光应用业务进行了战略调整，精简了人员并发放员工离职补偿金等，致使光韵达激光全年亏损 2,047.02 万元，净利润同比下降 84.30%。

本公司控股子公司山东海富光子主营光纤激光器，2022 年 2 月份被本公司收购并控股。海富光子的产品包括定制产品和民用产品，定制产品毛利率较高，但市场行情不稳定，民用产品市场竞争激烈，产品维护成本高，毛利率较低。2023 年，公司主动优化产品结构，且定制产品未达预期因此营业收入下滑较大，报告期完成营业收入 1,436.44 万元，同比下降 59.21%。利润方面，由于民用产品毛利率较低，同时海富光子精简人员等因素的影响，报告期海富光子净利润为亏损 1640.45 万元，同比下降 464.79%。随着海富光子对定制市场的开发及投入，后续海富光子有望在定制产品市场逐步发力。

## 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

当前，以激光为手段的先进装备行业进入高质量发展阶段，以新能源汽车、光伏、电子、航空为代表涌现出多个新赛道，新能源代表了清洁能源的持续利用，军工代表了国家的长治久安，两个方向发展尤其迅猛。在过去几年里，面对需求下滑的外部大环境，公司积极谋求新发展阶段的战略转型和管理提升，集中资源和精力聚焦主业，持续优化和提升公司产品的市场竞争力，保持公司稳步发展的势头。

### （一）公司未来发展战略

#### 1、聚焦主业，围绕电子制造、航空制造双引擎战略驱动公司发展。

（1）电子制造相关业务自公司创立一直延续至今，其中的 SMT 模版业务更是保持了二十多年的持续增长，为公司稳健发展贡献了营收、利润和现金流，是公司发展至今的重要驱动和引擎。在消费电子行业经历过数年的低迷期后，2023 年正以缓慢而稳定的速度逐步扭转低迷状态，行业整体趋势向好。2023 年内知名品牌如苹果、华为、小米等推出新品，智能手机市场逐步复苏，带动了产业链上下游的积极发展；2023 年最闪耀的科技突破应该属于人工智能，随着 AI 技术进步和通用大模型的应用，联想已在 2024 年年初率先发布新一代 AI PC 产品，预测其他等厂商如苹果、华为、惠普、戴尔等也将快速推出新产品，推动 AI 应用在个人、家庭和企业中的普及；其他方向如汽车电子、数据中心等新机遇也不断涌现，公司将通过产品研发、技术升级等手段谋求全面提升。另一方面，公司积极响应客户的全球供应链调整的变化，在海外市场建立本地化供应链，提高客户服务能力，降低成本并提高效率。综上，随着市场需求回暖逐步转好，技术革新带来的新电子产品发布、更新迭代重因素的推动下，公司正积极布局做好准备，迎接新一轮机遇和发展。

（2）航空制造业务是公司 2019 年通过收购全资子公司通宇航空进入的新领域，过去几年通宇航空顺利完成业绩承诺，将公司看好的增材制造技术拓展至航空制造领域且成为了成飞集团的 3D 打印航空零部件的供应商，目前公司的航空制造板块已成为具备产能规模、技术实力、质量与服务能力优越的航空制造企业，是推动公司发展的另一重要引擎。随着 C919 交付规模的扩大和运营经验的积累，国产大飞机将在不久的将来实现更为广阔的商业运营；而在 2024 年初中央经济工作会议上，低空经济被列为战略性新兴产业之一，随着技术进步和应用领域的拓展，预计未来将形成巨大的市场规模。综上，新的市场机遇不断涌现，公司在航空制造板块将继续加大投资力度，一方面逐步拓宽产品线，另一方面扩大客户基础，形成客户结构合理，军用、民用业务相结合的局面。

（3）公司在电子和航空领域之外，关注新的行业和市场机遇。全资子公司金东唐开发的“电池结构件自动化生产线”可以帮助动力电池的结构件生产厂商大幅提高生产效率、降低人工成本以及提升产品质量，“储能模组的 pack 生产线”代表了公司以“激光+工业视觉+人工智能”为核心手段的自动化产线研发、制造能力的成熟，未来有望给公司带来业务增长。

(4) 对非核心业务、发展趋势不好的业务及时做出处置和剥离。2023 年，受行业影响 PCB 成型业务业绩大幅下滑亏损严重，公司及时做出处置，避免更大的亏损；2024 年一季度，将与公司主业关联性较小的上海光韵达数字医疗科技有限公司进行剥离，集中优势资源大力发展主业。

2、公司将持续加大研发投入，以保持在水晶激光器、激光自动化生产线和工业加工领域的技术优势。在激光方面，关注新技术和新应用的发展趋势，积极开发具有竞争力的产品和解决方案；在航空制造方面，跟进以成飞集团为主的客户需求，持续关注航空制造业的技术发展和创新，如新型航空材料、先进加工技术和智能制造等，投资研发和引进新技术，提高生产效率和产品质量，以适应客户要求。

(1) 公司通过上游并购的方式，收购并控股海富光子，填补公司在激光器领域的空白，形成完整的激光全产业链布局。公司对其进行资源整合，为海富光子重新梳理业务，找准市场定位，根据其业务特点和技术水平重点服务国家重大需求，同步发展民用市场；同时与公司内部的新能源相关的智能装备业务对接形成内需循环，实现业务上的协同互补。

(2) 公司会持续加大 3D 打印在航天航空领域的投入，一方面迅速提升产能满足客户订单增长的需求，另一方面逐步建立和完善 3D 打印从产品辅助设计、打印工艺开发、产品打印生产、打印后处理、产品检测及质量控制完整的制程能力；同时，公司还将投入适用于航天航空领域的 3D 打印设备的开发，目前第一台小型金属 3D 打印机已完成开发，在通宇航空进行生产测试并收集改进数据。

(3) 在智能装备领域，公司将继续加大激光应用的研究，重点关注国家战略新兴产业发展带来的新市场机遇，以应用来引领激光智能装备的发展方向，以光源技术的进步来促进应用领域的突破，推动激光应用服务和智能装备业务的持续快速增长。

3、公司还将继续在与公司业务相关的领域进行投资和投入，为今后进入更为广阔的领域发展做出探索和积累。

## (二) 2024 年度经营计划

**(重要提示：该经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异)**

### 1、聚焦主业，提高盈利水平。

2024 年，公司将继续围绕聚焦主业开展工作。清晰定义公司的核心业务和产品，将优势资源集中在核心业务上，削减非核心业务的投入，提高资源的使用效率。对子公司的管理上，设定明确的盈利目标和业绩指标，要求各子公司制定具体的行动计划，定期评估业务表现，根据实际情况及时做出应对措施；内部管理上要降本增效，加强财务管理和成本控制，提升公司盈利水平，使公司在激烈的市场竞争中保持优势地位。

### 2、加大研发力度，提升核心竞争力。

技术创新是企业发展的重要驱动力，也是企业核心竞争力的关键因素。2024 年，公司将继续加大研发力度，积极开展客户调研，通过自研、联合开发等多种方式，通过创新和技术提升，开发出更具竞争力的产品和技术，提高产品或服务的附加值，以满足市场的需求，提高公司的市场竞争力。

### 3、做好换届工作，实施精益化管理。

公司董事会监事会任期届满，公司于 2024 年 2 月份进行了换届选举，并聘任了新一届高管团队。一个高效的管理团队可以提高企业的运营效率 and 创新能力，新一届管理团队将在董事会的引领下，继续实施精益化管理，优化组织结构和管理流程，高效、高质量的管理，不断提升企业自身“内功”，打造一支学习型和创新型组织团队，带领全体员工努力实现经营目标，推动企业的发展和进步。

### 4、多元化培养人才，适时推出股权激励计划。

人才是企业发展的基石，也是最核心的资源。未来，公司将持续通过提供具有竞争力的薪酬、福利和晋升机会，打造尊重、平等和包容的企业文化，吸引和留住更多优秀人才；多元化的进行人才储备，通过内部培养、外部招聘、人才挖掘等多种方式，培养具有专业技能、创新意识、愿意与公司共同发展的人才队伍，为企业持续发展提供有力支持，提高整体竞争力，促进公司长期可持续发展。同时，适时推出股权激励计划，激发员工的积极性和创造力，增强员工的归属感和凝聚力。

### 5、加强与投资者沟通，重视市值管理。

公司将通过业绩说明会、互动平台、投资者热线、路演等方式，保持与广大投资者的良好沟通，向投资者传递公司价值，展示公司的实力。同时公司将持续保证信息披露的真实性、准确性、及时性，尊重投资者的权益和意见，回应投资者的关切和需求，建立互信关系，积极回报投资者，分享企业发展的果实。公司也将密切关注市场动态和行业趋势，及时调整市值管理策略，以应对市场变化。

## （三）公司可能面对的风险

### 1、行业风险

在需求下滑影响及国际经贸规则、产业规则系列变动影响下，全球消费电子产品市场需求逐渐萎靡，笔记本电脑、平板电脑、智能手机等主要产品出货量增速放缓；加上 5G 建设的进度低于预期、芯片短缺、部分制造业外迁等因素，给电子信息制造业带来一定的影响。行业的整体趋势也将影响本公司的订单情况，因此，公司存在一定的行业风险。

当前，我国发展仍处于重要战略机遇期，有显著的中国特色社会主义制度优势，有全球最完整的产业链，有超大规模的市场优势和内需潜力，有庞大的人力资本和人才资源，有持续释放的改革开放红利，有丰富的宏观调控经验和工具，经济稳中向好、长期向好的发展趋势没有也不会改变。

面对行业风险，公司主要从以下几点来应对：①内部加强管理，夯实业务基础，加大市场推广力度，提高市场占有率；②加强工艺研发和技术升级，加快新产品开发，增加新的利润增长点；③通过并购等方式进入其他领域，不仅业务上具有一定的协同关联性，还可以很好的抵御单一行业带来的风险。

## 2、并购项目整合风险

公司 2017 年收购金东唐 100%股权，2019 年、2020 年分批收购通宇航空 100%的股权、2022 年收购海富光子 34%股权，并购完成后，公司保持各新子公司独立运营的地位，保持原经营管理团队的稳定，上市公司对经营中的重大事项实施管控，在控制风险的同时充分发挥其经营活力。但是，上市公司能否对其实施有效管理、企业文化能否有效融合、对赌期结束后能否继续保持良好的运营状态，存在不确定性。

公司对各子公司加强在日常运营、财务运作、对外投资、抵押担保等方面的控制和管理，建立了有效的公司治理机制，保证对各子公司重大事项的决策权，提高公司整体决策水平和抗风险能力；将各子公司的财务管理纳入到上市公司统一的管理系统中，加强审计监督和管理监督，保证上市公司对各子公司日常经营的知情权，提高经营管理水平。

截至目前，并购项目金东唐、通宇航空已完成全部对赌业绩。三个并购项目中，金东唐业绩稳定，抓住新能源产业机会，市场前景良好；通宇航空业务前期发展迅速，快速成长，目前经营情况良好，公司在成都建设的“光韵达成都航空生产制造基地”已经投入使用，基地的建成将进一步提升通宇航空的生产规模和交付能力，提升管理效率；海富光子于 2022 年年初完成收购，已完成初步的整合调整，通过业务梳理和人员精简，目前经营情况良好，未来业务发展方向清晰、研发能力进一步增强，公司对其未来发展趋势长期看好。当前三个管理团队稳定、勤勉，经营稳健规范、业务发展趋势良好。后续，公司将继续努力做好投后项目的内部控制，完善各项管理制度和流程，建立科学管理体系，积极推动双方优势互补，资源整合，发挥协同效应，降低整合风险。

## 3、毛利率下滑的风险

由于经济形势的变化以及市场竞争的不断加剧，公司面临销售单价下滑、原材料成本上升、人工成本增加等问题，将导致公司毛利率下降的风险。面对这一风险，公司一方面加大研发力度，提升产品附加值，增加高毛率的产品的销售；另一方面，积极开拓客户、增加订单、增收节支控制成本，从而保证公司稳定的盈利水平。

## 4、商誉减值风险

根据《企业会计准则》，公司收购股权的交易构成非同一控制下的企业合并，交易完成后在本公司合并资产负债表将形成商誉。报告期末商誉为 30,980.54 万元，主要是公司收购金东唐 100.00%股权形成商誉 11,451.26 万元，公司收购通宇航空 100%股权后形成商誉 16,004.49 万元，公司收购海富光子 34%股权后形成商誉 3,106.69 万元。根据《企业会计准则》规定，交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果未来标的公司所处行业产生



波动，标的公司的产品市场口碑有所下降或者其他因素导致其未来经营状况未达预期，则本公司存在商誉减值的风险，从而对本公司当期损益造成不利影响。

目前金东唐、通宇航空经营情况良好，2023 年海富光子经评估后已计提商誉减值 3,312,985.58 元，若上述几家公司未来经营情况发生波动，将存在商誉减值风险。为了避免上述风险，公司将尽全力做好经营，各子公司间发挥协同效应，保证标的公司经营稳定发展，达成经营预期。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司治理各方面基本符合法律、法规和规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集召开股东大会，股东大会均设网络投票，公平对待所有股东，确保股东充分行使股东权利。报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会，未发生股东大会议案被否决的情形。按照《公司法》《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均提交股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。控股股东为本公司董事会成员及高级管理人员，直接参与公司经营，有利于公司长期稳定发展；公司控股股东为公司及子公司向金融机构融资无偿提供担保，有利于公司日常经营的顺利开展。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司于 2024 年 2 月份进行董事会换届选举。为了提升管理效率，董事会成员由 7 名改为 5 名，独立董事由 3 名改为 2 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，第五届董事会成员能够依据法律法规及《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务；独立董事按照法律法规的要求，对部分需独立董事发表独立意见和事前认可的意见，认真核实、审慎发表意见；同时各位董事都能积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

报告期内，董事会下设的薪酬与考核委员会和审计委员会依据《公司章程》和专门委员会议事规则的规定切实履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

#### 4、关于监事和监事会

报告期内，监事会认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，有效履行监事会的监督职责，促进公司规范运作。

#### 5、关于公司与投资者

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司《信息披露管理制度》等制度的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券报》或《证券时报》或《证券日报》或《上海证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

报告期内，公司通过投资者热线、传真、专用邮箱、“互动易”平台等多种渠道，由专人负责与投资者进行沟通和交流，积极回复投资者咨询，接受投资者来访与调研，加强与投资者的互动交流工作。今后，公司将继续做好投资者关系，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小投资者的合法权益。

#### 6、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立绩效评价激励体系，对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

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

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。本公司控制股东为侯若洪姚彩虹夫妇，二人均在本公司任职董事及高级管理人员。

本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东控制的其它企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司人员的独立性。公司人员独立于控股股东控制的其它企业。除控股股东侯若洪先生和姚彩虹女士本人外，公司的其他高级管理人员、财务负责人和董事会秘书未在控股股东控制的其它单位担任任何职务。

2、公司资产的独立性。公司资产独立完整、权属清晰，不存在被董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人占用或者支配的情形。

3、公司财务的独立性。公司拥有健全独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

4、公司机构的独立性。公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东控制的其它单位机构混同的情形。

5、公司业务的独立性。公司控股股东控制的除本公司以外的其他单位多为投资性公司，与本公司业务不存在冲突和竞争。虽然本公司与控股股东控制的公司都有从事 3D 打印业务，但本公司业务方向为航空军工领域，而控股股东控制的公司业务方向非航空军工领域。公司完全自主经营，采购、生产、研发、销售、市场推广等均独立完成，不依赖控股股东控制的企业。公司与控股股东关联方发生的经营性往来和共同对外投资，均履行相应的审批程序，控股股东回避表决，确保公司的独立性。

### 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 年度股东大会	年度股东大会	15.70%	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 28 日	会议审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于 2023 年度公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》《关于 2023 年度公司为子公司提供担保的议案》。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	15.73%	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 27 日	会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

#### 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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、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)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
侯若洪	男	59	董事长、总经理	现任	2008年12月17日	2027年02月27日	59,319,626				59,319,626	
王荣	男	54	董事、副总经理	现任	2008年12月17日	2027年02月27日	30,903,841				30,903,841	
姚彩虹	女	52	董事	现任	2008年12月17日	2027年02月27日	18,976,550				18,976,550	
黄雷	男	60	独立董事	现任	2024年02月28日	2027年02月27日						
李毓麟	男	43	独立董事	现任	2024年02月28日	2027年02月27日						
刘长勇	男	40	监事会主席	现任	2015年01月21日	2027年02月27日						
陈永明	男	36	监事	现任	2024年02月28日	2027年02月27日						
胡雪平	女	43	监事	现任	2021年02月08日	2027年02月27日						
张洪宇	男	41	董事会秘书	现任	2018年12月10日	2027年02月27日	108,000		27,000		81,000	减持部分股份
王军	男	58	财务总监	现任	2012年08月02日	2027年02月27日	46,900		11,700		35,200	减持部分股份
张宇锋	男	59	董事	离任	2011年12月30日	2024年02月28日						
张锦慧	女	66	独立董事	离任	2020年08月14日	2024年02月28日						
黄琳	女	59	独立董事	离任	2021年02月08日	2024年02月28日						

					日	日						
贺正生	男	43	独立董事	离任	2018年 02月05 日	2024年 02月28 日						
朱鸣学	男	74	监事会主席	离任	2021年 02月08 日	2024年 02月28 日						
Steven ZEHN	男	60	副总经理	离任	2018年 03月20 日	2024年 02月28 日						
合计	--	--	--	--	--	--	109,35 4,917. 00	0	38,700 .00		109,31 6,217	--

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

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 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

侯若洪先生：中国国籍，1965 年出生，无境外永久居留权，清华大学研究生学历，工学硕士。现任苏州光韵达、天津光韵达、光韵达激光、杭州光韵达、厦门光韵达、昆山明创、东莞光韵达、上海金东唐董事长，任武汉光韵达执行董事，任通宇航空、海富光子董事；现任本公司董事长、总经理。

姚彩虹女士：中国国籍，1972 年出生，无境外永久居留权，工商管理硕士。现任苏州光韵达、天津光韵达、厦门光韵达、昆山明创董事，任东莞光韵达董事及总经理，任香港光韵达个人董事，任杭州光韵达监事。任政协深圳市南山区第六届委员会委员（任提案委兼职副主任、委派工信局民主监督小组组长）、深圳市优化营商环境咨询监督委员会委员、深圳市工商联（总商会）副会长、广东省激光行业协会副会长、广东省电子学会 SMT 专业委员会委员、广东省粤港澳大湾区战略性新兴产业发展促进会副会长、深圳市工业总会副会长、深圳市企业联合会副会长、深圳市商业联合会副会长、深圳市 3D 打印协会会长、深圳市女企业家商会副会长、深圳市南山区中小企业促进会监事长。现任本公司董事。

王荣先生：男，中国国籍，1970 年出生，无境外永久居留权，工商管理硕士。现任苏州光韵达、杭州光韵达、厦门光韵达董事及总经理，任天津光韵达、昆山明创、东莞光韵达、上海金东唐董事；任政协苏州市虎丘区九届委员会委员、苏州高新区（虎丘区）科技城（东渚）商会会长、苏州高新区（虎丘区）高尔夫协会会长、苏州高新区（虎丘区）羽毛球协会会长，现任本公司董事、副总经理。

黄雷先生：男，中国国籍，1964 年生，无境外永久居留权，中共党员，高级会计师，毕业于郑州航空工业管理学院。历任中航工业集团深圳分公司二级公司财务经理、中国天楹股份有限

公司（000035）财务总监、深圳市海王生物工程股份有限公司（000078）财务总监及审计总监、深圳市千瑞吉企业管理咨询有限公司总经理，曾任深圳新宙邦科技股份有限公司（300037）、深圳市朗奥洁净科技股份有限公司独立董事。现任广东岭南园林文旅股份有限公司（002717）独立董事、深圳市成务企业管理咨询有限公司总顾问。2024年2月28日起任本公司独立董事。

李毓麟先生：男，中国国籍，1982年出生，无境外永久居留权，毕业于武汉大学，本科学历，执业律师。2009年至2012年，任万商天勤（深圳）律师事务所专职律师，2012年至2016年，任广东圣方律师事务所专职律师，2016年至今任广东卓建律师事务所专职律师。2024年2月28日起任本公司独立董事。

刘长勇先生：男，中国国籍，1984年出生，无境外永久居留权，毕业于清华大学机械工程系，工学博士，高级工程师，中国机械工程学会高级会员。2012年至2014年清华大学深圳研究生院博士后，主持或参加国家级科研项目多项，发表学术论文60余篇。2016年起任职于深圳大学副教授。2014年7月至2016年2月任本公司3D打印创新服务中心副主任，现任本公司技术专家、监事会主席。

陈永明先生：男，中国国籍，1988年出生，无境外永久居留权，大专学历。2011年入职本公司，历任研发中心工程师、综合办主管，现任本公司综合办经理。2024年2月28日起任本公司监事。

胡雪平女士：女，中国国籍，1981年出生，无境外永久居留权，大专学历。2007年至2009年任本公司出纳，2010年至今任本公司会计；2021年2月起任本公司职工代表监事。

张洪宇先生：男，中国国籍，1983年出生，无境外永久居留权，中共党员，大学本科学历。2015年5月至2018年11月，任江苏华盛天龙光电设备股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。2018年12月起任本公司董事会秘书。2022年1月起任海富光子董事长。

王军先生：男，中国国籍，1966年出生，无境外永久居留权，会计师，中共党员，大学学历。2010年3月至2012年6月任职于天利半导体（深圳）有限公司财务总监。2012年8月起任本公司财务总监。

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	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
侯若洪	深圳兆迪睿诚投资有限公司	执行董事	2016年11月16日		否
侯若洪	深圳创想未来机器人有限公司	董事	2017年02月10日		否
侯若洪	深圳市激光智能制造行业协会	会长	2021年03月27日		否
姚彩虹	深圳市敦汇投资控股有限公司	执行董事	2016年12月01日		否

姚彩虹	深圳前海大一投资基金管理有限公司	董事	2016年09月30日		否
姚彩虹	深圳市创投汇富资产管理有限公司	执行董事	2016年07月27日		否
姚彩虹	前海汇晟财富管理（深圳）有限公司	执行董事	2018年01月29日		否
姚彩虹	深圳协同创新投资控股有限公司	董事长	2019年05月31日		否
姚彩虹	深圳协同创新高科技发展有限公司	董事长	2019年07月01日		否
姚彩虹	前海锦丰基金管理（深圳）有限公司	执行董事	2017年09月30日		否
姚彩虹	深圳市腾云世纪信息股份有限公司	董事	2015年07月31日		否
姚彩虹	深圳市工商联（总商会）	副会长	2019年12月25日		否
姚彩虹	政协深圳市南山区第六届委员会	委员、提案委兼职副主任、委派工信局民主监督小组组长	2021年10月01日		否
姚彩虹	深圳市优化营商环境咨询监督委员会	委员	2021年03月30日		否
姚彩虹	深圳市南山区工商联（总商会）	副会长	2015年01月01日		否
姚彩虹	广东省激光行业协会	副会长	2022年04月27日		否
姚彩虹	广东省电子学会 SMT 专业委员会	企业委员	2022年02月17日		否
姚彩虹	广东省粤港澳大湾区战略性新兴产业发展促进会副会长	副会长	2023年03月24日		否
姚彩虹	深圳工业总会	副会长	2011年07月26日		否
姚彩虹	深圳市企业家联合会	副会长	2020年08月06日		否
姚彩虹	深圳市商业联合会	副会长	2018年09月28日		否
姚彩虹	深圳市 3D 打印协会	会长	2019年11月18日		否
姚彩虹	深圳市女企业家商会	副会长	2020年07月01日		否
姚彩虹	深圳市南山区中小企业促进会	监事长	2018年03月01日		否
王荣	苏州汇安投资有限公司	监事	2008年04月25日		否
王荣	苏州多融投资管理有限公司	执行董事	2015年07月22日		否
王荣	苏州高新区（虎丘区）科技城（东渚）商会	会长	2018年05月17日		否
王荣	苏州高新区工商联	副主席	2021年01月01日		否
王荣	苏州高新区（虎丘区）高尔夫协会	会长	2020年04月17日		否
王荣	苏州高新区（虎丘区）羽毛球协会	会长	2019年06月01日		否
王荣	苏州市羽毛球运动协会	副会长	2022年07月01日		否
王荣	苏州高新区（虎丘区）慈善总会	理事	2022年06月01日		否
王荣	苏州市虎丘区第九届政协委员	委员	2023年12月29日		否
刘长勇	深圳大学	副教授	2016年03月01日		是
在其他单位任职情况的说明	除上述董监高有在其他单位任职外，其他董监高没有在其他单位任职的情况。董事、高管在合并报表范围内的控股或全资子公司内任职的，未计入“其他单位任职”，已在其简历中详细披露。				

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

公司根据经营效益情况、市场薪酬水平变动情况及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定薪酬。在公司经营管理岗位任职的董事、监事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准；独立董事和不在公司经营管理岗位任职的董事、监事实行津贴制度；公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬组成，公司也会结合同行业薪酬增幅水平、通胀水平、公司的盈利状况、岗位发生变动等情况下合理调整高级管理人员薪酬。

公司高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经公司第五届董事会第四次会议审议批准；公司董事津贴由薪酬与考核委员会提出，经公司第五届董事会第四次会议及 2020 年度股东大会审议批准；公司监事津贴经第五届监事会第四次会议及 2020 年度股东大会审议批准。

公司第六届董事会董事薪酬、高级管理人员薪酬由独立董事专门会议向董事会提出建议，高级管理薪酬由董事会审议批准，董事和监事薪酬由股东大会审议批准。第六届董事、监事薪酬尚待 2023 年度股东大会审议通过，高级管理人员薪酬经第六届董事会第二次会议审议通过。

公司按月支付董事、监事、高级管理人员薪酬，2023 年度向当年度在任董监高共计发放薪酬 710.67 万元。

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
侯若洪	男	59	董事长、总经理	现任	264.2	否
王荣	男	54	董事、副总经理	现任	104.94	否
姚彩虹	女	52	董事、副总经理	现任	77.76	否
刘长勇	男	40	监事	现任	6	否
胡雪平	女	43	职工监事	现任	19.4	否
张洪宇	男	41	董事会秘书	现任	59.69	否
王军	男	58	财务总监	现任	46.57	否
张宇锋	男	59	董事	离任	8	否
张锦慧	女	66	独立董事	离任	8	否
黄琳	女	59	独立董事	离任	8	否
贺正生	男	43	独立董事	离任	8	否
朱鸣学	男	74	监事会主席	离任	8	否
郑谦	男	60	副总经理	离任	92.11	否
合计	--	--	--	--	710.67	--

其他情况说明

适用 不适用

上表中侯若洪先生、姚彩虹女士 2023 年度从公司获得的税前报酬总额包括其以前年度的奖金。

## 八、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
第五届董事会第十八次会议	2023 年 03 月 31 日	2023 年 04 月 04 日	审议通过了《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于〈2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》《关于公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用和公司对外担保情况的专项报告的议案》《关于公司 2022 年度内部控制的自我评价报告的议案》《关于公司 2022 年度董事、高级管理人员绩效考核意见的议案》《关于 2023 年度公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》《关于 2023 年度公司及子公司日常关联交易预计的议案》《关于 2023 年度公司为子公司提供担保的议案》《关于 2023 年度子公司接受关联方担保的议案》《关于提议召开 2022 年度股东大会会议的议案》。
第五届董事会第十九次会议	2023 年 04 月 27 日		审议通过了《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》。
第五届董事会第二十次会议	2023 年 06 月 30 日	2023 年 06 月 30 日	审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划第三个行权期未达行权条件并注销部分股票期权的议案》。
第五届董事会第二十一次会议	2023 年 08 月 24 日	2022 年 08 月 25 日	审议通过了《公司 2022 年半年度报告及摘要的议案》。
第五届董事会第二十二次会议	2023 年 10 月 26 日		审议通过了《公司 2023 年第三季度报告的议案》。
第五届董事会第二十三次会议	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 09 日	审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》《关于提议召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。

### 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
侯若洪	6	3	3	0	0	否	2
姚彩虹	6	3	3	0	0	否	1
王荣	6	1	5	0	0	否	0
张宇锋	6	1	5	0	0	否	2
贺正生	6	1	5	0	0	否	1
张锦慧	6	1	5	0	0	否	1
黄琳	6	1	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 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

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及《公司章程》《董事会规则》的有关规定，勤勉尽责地履行职责，按时出席公司董事会会议，认真严谨审议公司各项议案。独立董事通过出席董事会、股东大会、电话、邮件、现场考察等方式，与公司董事积极沟通交流，为公司的经营状况、发展战略、规范运作、内部控制建设、重大事项决策及财务状况等方面提出了合理建议，并坚决监督和推动董事会决议的执行，提高了公司决策的科学性，为董事会的科学决策提供了有效保障，为完善公司监督机制、维护公司和股东特别是中小股东的合法权益发挥了重要的作用。

## 九、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	张锦慧、贺正生、姚彩虹	5	2023 年 03 月 20 日	《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2022 年度内部控制的自我评价报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于中天会计师事务所从事 2022 年度审计工作的总结的议案》《关于对公司 2022 年度财务、内部审计工作情况的意见的议案》《审计部 2022 年第四季度工作总结及 2023 年度工作计划》。	建议今后公司督促审计机构尽早出具报告，给上市公司留足复核时间	无	无
			2023 年 04 月 23 日	《于公司 2023 年第一季度报告的议案》《审计部 2023 年第一季度工作总结及 2023 年第二季度工作计划的》。	无	无	无
			2023 年 08 月 11 日	《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》《审计部 2023 年第二季度工作总结及 2023 年第三季度工作计划》	无	无	无

			2023 年 10 月 20 日	《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》《审计部 2023 年第三季度工作总结及 2023 年第四季度工作计划》	无	无	无
			2023 年 12 月 02 日	关于变更会计师事务所的议案	无	无	无
薪酬与考核委员会	黄琳、贺正生、姚彩虹	1	2023 年 03 月 20 日	关于公司 2022 年度高级管理人员绩效考核意见的议案	无	无	无

## 十、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。

## 十一、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）	57
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,585
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,642
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,642
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,029
销售人员	202
技术人员	278
财务人员	56
行政人员	77
合计	1,642
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士	6
硕士	26
本科	210
大专	560
高中/中专及以下	840
合计	1,642

## 2、薪酬政策

公司建立“对内具有公平性，对外具有竞争力”的薪酬管理体系，薪酬由固定工资、浮动工资、在岗福利、年度奖金等组成。员工薪酬由人力资源部门制定制度，各事业部、分/子公司根据实际运营情况并结合行业水平、区域差异等具体实施。高级管理人员薪酬由人力资源部门拟定，薪酬与考核委员会审议后报董事会审议通过。除了薪酬外，公司也适时推出股权激励、员工持股计划等激励措施，提升员工使命感和归属感；同时重视企业文化建设，举办一系列活动丰富员工生活，创造轻松愉悦的工作氛围。

## 3、培训计划

公司重视员工的发展，并提供良好的平台，给予充分的学习和成长机会。公司会根据岗位安排相应的培训，培训的内容包括：入职培训、岗前技能培训、特岗培训等内部培训，同时员工可根据自身需要提出外部培训需求，公司承担培训费用或者给予部分补贴。公司也会适时安排团建拓展等团队活动，增加同事间的交流和合作，营造良好的企业文化和愉快的工作氛围，提升企业凝聚力。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	191,707
劳务外包支付的报酬总额（元）	8,550,257.00

## 十二、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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	494,581,391
现金分红金额（元）（含税）	0.00
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）	0
可分配利润（元）	661,966,736.22
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但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	
鉴于截至 2023 年期末母公司可供分配利润为负值的实际情况，且公司当前处于投资发展时期，对资金需要较大，公司立足于保障公司的长远发展，为投资者提供更加稳定、长效的回报，董事会经讨论后决定，公司拟定 2023 年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

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

### 十三、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

鉴于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期及预留部分第二个行权期未达成行权条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2019 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，经公司第五届董事会第二十次会议审议通过，公司注销尚未行权的股票期权 5,027,400 份，其中首次授予部分期权注销 4,352,400 份，预留部分期权注销 675,000 份。具体详见公司于 2023 年 6 月 30 日披露的公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

高级管理人员的考评：根据其分管的具体业务的达成情况及公司整体年度经营指标达成情况进行绩效考评，绩效考评与薪酬挂钩。

高级管理人员的激励机制：公司高级管理人员薪酬除每月基本薪酬外，另设月度绩效奖金、年度达标奖和超越奖。完成当月其分管业务部门净利润将给予一定比例作为月度绩效奖金，完成当年度分管业务部门净利润考核目标时可享受达标奖，超越奖为本年度实际完成的净利润与历史最高实际净利润相减，将超越历史最高净利润超额部分提取一定比例进行奖励的一种激励形式。通过上述激励措施，有力促进公司高级管理人员带领各自团队努力实现年度经营目标。

## 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

# 十四、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

公司按照《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层共同构建的较为完善的法人治理结构，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司董事会负责建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经营管理层负责企业内部控制的日常运行。公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司审计部向董事会及其审计委员会负责并报告工作，独立行使内部审计与内控监督职权，对公司的内部控制管理进行监督与评价。

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和《上市公司独立董事管理办法》等其他内部控制监管要求，结合公司实际的内部控制管理需要，对公司内部控制制度进行了详细的梳理和修订，通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

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，董事会认为，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

# 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

## 十六、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 04 月 27 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%	
<b>缺陷认定标准</b>		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>重大缺陷：</b>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。包括：</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><b>重要缺陷：</b>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><b>一般缺陷：</b>不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p><b>非财务报告内部控制的重大缺陷包</b>括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；</p> <p><b>非财务报告内部控制的重要缺陷包</b>括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；</p> <p><b>非财务报告内部控制的一般缺陷包</b>括：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p><b>重大缺陷：</b>可能导致无法及时预防或发现财务报告中出现大于或等于公司合并财务报表资产总额 1%的错报；</p> <p><b>重要缺陷：</b>可能导致无法及时预防或发现财务报告中出现小于公司合并财务报表资产总额 1%，但大于或等于公司合并财务报表资产总额 0.5%的错报；</p> <p><b>一般缺陷：</b>不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准之外的其他缺陷。</p>	<p><b>重大缺陷：</b>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><b>重要缺陷：</b>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><b>一般缺陷：</b>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	0	



(个)	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司治理规范，不存在公司治理专项行动自查问题整改情况。

## 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

适用 不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息：不适用

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

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规，报告期内未发生重大环保事故，亦不存在因违法违规而受到重大行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

公司一贯坚持诚信经营规范运作，不断扩大生产规模创造就业岗位，依法纳税增加国家财政收入，积极履行上市公司社会责任。

#### 1、股东权益保护

公司严格按照法律法规的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，股东大会采用现场会议与网络投票相结合的方式，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利。公司真实、准确、完整、及时地披露公司信息，并确保所有投资者都能够公平地获取公司信息。通过现场调研、投资者专线、业绩说明会、互动易平台、电子邮箱等多种渠道和方式，积极与投资者互动交流，增进投资者对公司的了解，传递公司价值。

#### 2、职工权益保护

公司严格按照《公司法》《劳动法》等法律法规的要求，保障员工依法享有各项合法权益。公司建立了完善的人力资源管理体系，为员工提供良好的工作环境和平台，通过固定薪酬、绩效奖励、年度奖励、股权激励及福利制度，吸引人才、留住人才。同时，公司创新性的实行“持股经营”理念，吸收核心员工直接持股参与经营，增强员工的归属感和使命感，激发员工的

责任心和进取心，提升员工的获得感和幸福感，最终实现“同创企业典范、共享事业远景”、公司与员工共同成长的目标。

### 3、供应商、客户权益保护

公司成立以来，秉承互惠互利、合作共赢的原则，与主要供应商缔结长期稳定的合作关系，有力的保障了公司生产所需的各项供应。

公司重视技术的提升，通过工艺升级提升产品附加值；结合市场需求，开发满足客户生产的产品、设备和自动化产线，助力客户提升效率；公司在全国建立近 40 个生产服务网点，就近服务客户，持续为客户提供高品质的产品和便捷的服务，为企业创收、为客户创造价值。

### 4、环境保护与可持续发展

公司的生产工艺多使用激光技术，激光加工具有洁净环保、精度高、自动化程度高等特点，生产过程中无污染、无噪音、无三废，绿色环保，符合当前节能环保、绿色低碳的新发展理念。

### 5、社会公益

公司自成立以来，不忘初心，始终坚守社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动，回报社会。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴相关工作。

## 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	收购通宇航空的交易对方：陈征宇、俞向明、张智勇、张翕	业绩承诺及补偿安排	通宇航空 2020 年、2021、2022 年年实现的经具有证券业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益及使用配套募集资金投资（包括期间资金的存款、理财等收益）所产生的损益后的净利润分别为 4,000 万元、5,000 万元、6000 万元。若未达到上述业绩或标的股权经期末减值测试确认出现减值，交易对方《盈利预测补偿协议》中约定向本公司进行业绩补偿和资产减值补偿，优先以通过本次交易取得的光韵达股份进行补偿；不足部分，以现金方式进行补偿。	2020 年 06 月 08 日	三年	承诺已履行完毕，通宇航空完成业绩承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	收购通宇航空的交易对方：陈征宇、俞向明、张智勇、张翕	股份限售承诺	承诺人通过本次交易所获得的对价股份自该等股份于证券登记结算公司登记至承诺人名下之日起 12 个月将不得上市交易或以任何方式进行转让，也不委托他人管理承诺人持有的通过本次交易所获得的对价股份，并按照《发行股份及支付现金购买资产协议》中约定的锁定期分三批解除限售。	2020 年 06 月 08 日	股票上市之日起三年	承诺已履行完毕，承诺人所持股份已全部解除限售。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人侯若洪、姚彩虹及董事王荣	股份限售承诺	自公司首次向社会公开发行的股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在首次公开发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；36 个月之后，任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；本人或关联方从公司离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的公司股份。	2011 年 06 月 08 日	公司上市之日起 36 个月、个人离职后半年内	承诺正在履行中，尚未发现违反承诺的情形
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东及实际控制人侯若洪、姚彩虹	关于同业竞争、关联交易、资金占用的承诺及其他承诺	避免同业竞争的承诺；税收优惠、社会保险会费、住房公积金被追缴时以连带责任方式，无条件全额承担公司在首次公开发行股票并上市前应补缴的税款、社会保险会费、住房公积金及/或因此所产生的所有相关费用；减少	2011 年 06 月 08 日	作为公司控股股东、实际控制人期间	承诺正在履行中，尚未发现违反承诺的情形

			或者避免与公司的关联交易；因曾经使用未能注册的 SUNSHINE 英文商标而被相关权利人提出异议、诉讼或导致任何其他形式的纠纷将以连带责任方式，无条件全额承担公司因此所产生的所有相关损失和费用；租用的部分房产尚未取得房屋的所有权证书，因公司首次公开发行股票并上市前已存在的租赁关系无效或出现任何纠纷，将以连带责任方式，无条件全额承担公司及其控股子公司因搬迁、被罚款或被追索所产生的所有相关损失或费用。			
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	不适用					

## 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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

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，本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 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）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张翎 洪霞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张翎 1 年，洪霞 4 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	0

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于前任会计师事务所中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计团队加入大华会计师事务所（特殊普通合伙），综合考虑公司发展情况及整体审的需要，公司经审慎评估和研究，改聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构。公司已就变更会计师事务所事

宜与中天运会计师事务所（特殊普通合伙）进行事前友好沟通，并已征得其理解和同意。具体详见本公司于 2023 年 12 月 9 日披露的公告。

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

## 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

本年度公司无重大诉讼、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

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海金东唐科技有限公司	2023年04月04日	5,000	2023年06月30日	3,000	连带责任保证	无	无	一年	否	否
东莞光韵达光电科技有限公司	2023年04月04日	1,500	2023年06月19日	1,431	连带责任保证	无	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	1,197.22	2022年07月27日	1,197.22	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	495.67	2022年08月26日	495.67	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	527.98	2022年09月07日	527.98	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	505.14	2022年09月30日	505.14	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	517.52	2022年09月22日	517.52	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	517.52	2022年09月22日	517.52	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	387.97	2022年09月21日	387.97	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	303.76	2022年09月21日	303.76	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	138.22	2022年09月21日	138.22	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	179	2022年09月21日	179	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	518.57	2022年09月21日	518.57	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	5,500	2023年11月14日	5,500	连带责任保证	无	无	三年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	4,000	2023年09月11日	4,000	连带责任保证	无	无	三年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	1,506	2023年11月30日	1,506	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	1,351.2	2023年12月27日	1,351.2	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	369	2023年12月15日	369	连带责任保证	设备本身	无	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			55,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					22,445.77	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			55,000	报告期末对子公司实际担保余额					22,445.77	

		合计 (B4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	55,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	22,445.77
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	55,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	22,445.77
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			14.32%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

### 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

公司报告期不存在委托理财。

#### (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

报告期内, 公司控股股东暨实际控制人、董事长侯若洪先生、董事姚彩虹女士办理了股票质押、解除质押、延期购回等业务, 截至本公告披露日, 侯若洪先生、姚彩虹女士累计质押股票 39,240,000 股, 占其合计持有本公司股票的 50.12%, 占公司总股本的 7.85%。具体详见本公司在巨潮资讯网上披露的公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	92,357,271	18.48%				-10,341,084	-10,341,084	82,016,187	16.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	92,357,271	18.48%				-10,341,084	-10,341,084	82,016,187	16.41%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	92,357,271	18.48%						82,016,187	16.41%
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	407,422,752	81.52%				10,341,084	10,341,084	417,763,836	83.59%
1、人民币普通股	407,422,752	81.52%				10,341,084	10,341,084	417,763,836	83.59%
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	499,780,023	100.00%						499,780,023	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

限售股份减少的原因：公司 2019 年购买通宇航空 41%股权时向交易对方发行的股份第三个锁定期满，共计 10,329,384 股限售股报告期内办理了解除限售手续，于 2023 年 12 月 4 日上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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
侯若洪	44,489,719.00			44,489,719.00	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
王荣	23,177,881.00			23,177,881.00	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
姚彩虹	14,232,412.00			14,232,412.00	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
陈征宇	6,662,451.00		6,662,451.00	0	首发后限售股	2023 年 12 月 4 日
俞向明	2,324,112.00		2,324,112.00	0	首发后限售股	2023 年 12 月 4 日
张智勇	826,351.00		826,351.00	0	首发后限售股	2023 年 12 月 4 日
张翕	516,470.00		516,470.00	0	首发后限售股	2023 年 12 月 4 日
张洪宇	81,000.00			81,000.00	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
王军	46,875.00		11,700.00	35,175.00	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
合计	92,357,271.00	0	10,341,084.00	82,016,187.00	--	--

## 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

## 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	35,955	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	37,747	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	
侯若洪	境内自然人	11.87%	59,319,626	0	44,489,719	14,829,907	质押	30,270,000	
王荣	境内自然人	6.18%	30,903,841	0	23,177,881	7,725,960	质押	3,910,000	
姚彩虹	境内自然人	3.80%	18,976,550	0	14,232,412	4,744,138	质押	6,830,000	
陈征宇	境内自然人	1.20%	6,022,200	-6,192,293	0	6,022,200			
中信证券股份有限公司	国有法人	0.68%	3,408,420	2,819,711	0	3,408,420			
李国风	境内自然人	0.51%	2,552,200	1,026,100	0	2,552,200			
俞向明	境内自然人	0.47%	2,324,112	-180,000	0	2,324,112			
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.42%	2,093,149	1,834,451	0	2,093,149			
杨小英	境内自然人	0.40%	2,016,515	-463,200	0	2,016,515			
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.37%	1,849,040	1,849,040	0	1,849,040			
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）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，侯若洪先生、姚彩虹女士为夫妻关系，为一致行动人；侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生均为本公司董事及高级管理人员；陈征宇先生、俞向明先生为公司发行股份购买资产的交易对方，同时陈征宇先生为本公司全资子公司通宇航空董事长、总经理。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃	不适用								

表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	“深圳光韵达光电科技股份有限公司回购专用证券账户”持股 5,198,632 股，占公司报告期末总股本的 1.04%。		
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
侯若洪	14,829,907	人民币普通股	14,829,907
王荣	7,725,960	人民币普通股	7,725,960
陈征宇	6,022,200	人民币普通股	6,022,200
姚彩虹	4,744,138	人民币普通股	4,744,138
中信证券股份有限公司	3,408,420	人民币普通股	3,408,420
李国风	2,552,200	人民币普通股	2,552,200
俞向明	2,324,112	人民币普通股	2,324,112
中国国际金融股份有限公司	2,093,149	人民币普通股	2,093,149
杨小英	2,016,515	人民币普通股	2,016,515
广发证券股份有限公司	1,849,040	人民币普通股	1,849,040
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	上述股东中，侯若洪先生、姚彩虹女士为夫妻关系，为一致行动人；侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生均为本公司董事及高级管理人员；陈征宇先生、俞向明先生为公司发行股份购买资产的交易对方，同时陈征宇先生为本公司全资子公司通宇航空董事长、总经理。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东李国风通过普通证券账户持股 246,400 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,305,800 股，合计持股 2,552,200 股；股东杨小英通过普通证券账户持股 100,000 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,916,515 股，合计持股 2,016,515 股。		

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

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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
侯若洪	中国	否
姚彩虹	中国	否
主要职业及职务	侯若洪先生为本公司董事长、总经理；姚彩虹女士为本公司董事。个人具体简介详见本报告第四节公司治理：“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无控股参股其他境内外上市公司的情况。	

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

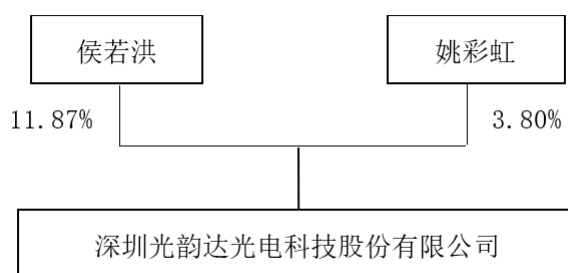
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
侯若洪	本人	中国	否
姚彩虹	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	侯若洪先生为本公司董事长、总经理；姚彩虹女士为本公司董事。个人具体简介详见本报告第四节公司治理：“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无控股参股其他境内外上市公司的情况。		

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 04 月 25 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] 0111000190 号
注册会计师姓名	张翎 洪霞

### 审计报告正文

大华审字[2024] 0111000190 号

深圳光韵达光电科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计深圳光韵达光电科技股份有限公司(以下简称光韵达公司)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,公允反映了光韵达公司 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,我们独立于光韵达公司,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。

##### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（三十三）及附注五、注释 41。

光韵达公司是一家全激光产业链布局的智能制造解决方案与服务提供商，利用“激光技术+人工智能技术”为电子信息、航空、新能源产业提供创新的激光制造服务和智能制造解决方案。2023 年度光韵达的营业收入为 107,275.58 万元，光韵达公司销售商品在客户取得相关商品控制权时确认收入。由于营业收入为光韵达公司的关键业绩指标之一，因此，我们将收入是否计入恰当的会计期间以及是否存在重大错报列为关键审计事项。

## 2、审计应对

对于收入确认时点，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

（1）了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽取样本审阅销售合同或订单，了解和评估收入确认政策是否适当，相关会计政策是否一贯地运用；

（3）对收入及毛利情况执行分析程序，判断收入与毛利变动的合理性；

（4）抽取收入确认的会计记录，与相关的销售订单、发货单、验收确认清单等进行检查核对；

以及抽取与销售相关的订单、发货单、验收确认清单等与账面确认的收入进行核对，从而检查收入确认的完整性；

（5）抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至订单、发货单、验收确认清单；

以及抽取资产负债表日前后的发货单、验收确认清单，核对至资产负债表日前后确认的销售收入，从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间；

（6）抽取重要客户实施函证程序，以确认相关的销售收入金额和应收账款余额。

## （二）商誉减值

### 1、事项描述

如附注五、（注释 17）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，光韵达商誉的账面价值合计 30,650.33 万元。光韵达公司管理层在对该商誉实施减值测试时，将相关资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。由于商誉减值测试涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

对于商誉减值，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

（1）评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 复核测试管理层减值测试所依据的基础数据，利用内部评估专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；

(4) 验证商誉减值测试模型的计算准确性；

(5) 复核与商誉减值相关的披露。

#### 四、其他信息

光韵达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

光韵达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，光韵达公司管理层负责评估光韵达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光韵达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光韵达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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光韵达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光韵达公司不能持续经营。

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、就光韵达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：

(项目合伙人) 张翎

中国·北京

中国注册会计师： 洪霞

二〇二四年四月二十五日

## 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：深圳光韵达光电科技股份有限公司

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	213,609,577.59	167,997,357.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	83,322,109.19	54,295,308.66
应收账款	596,343,735.78	517,755,675.78
应收款项融资	6,323,356.34	25,294,899.33
预付款项	18,748,592.55	16,683,131.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,286,063.51	28,573,883.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	427,872,170.92	404,113,330.22
合同资产	1,293,500.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,269,228.20	8,873,958.45
流动资产合计	1,378,068,334.08	1,223,587,544.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,344,610.95	13,778,122.01
其他权益工具投资	66,942,767.19	65,800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,043,443.44	36,475,461.28



固定资产	663,002,810.94	700,649,016.48
在建工程	119,684,055.34	64,481,710.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,751,872.62	31,825,871.85
无形资产	64,450,863.76	50,466,684.91
开发支出		
商誉	306,503,334.86	309,433,479.05
长期待摊费用	18,462,204.14	24,014,053.26
递延所得税资产	23,539,443.29	22,484,201.29
其他非流动资产	14,151,067.23	14,805,624.90
非流动资产合计	1,345,876,473.76	1,334,214,225.22
资产总计	2,723,944,807.84	2,557,801,770.12
流动负债：		
短期借款	393,800,500.43	320,673,457.58
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		
应付账款	270,893,074.88	220,519,699.41
预收款项	4,147,545.51	4,896,178.37
合同负债	5,192,797.11	8,838,561.92
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	30,442,990.52	50,075,122.30
应交税费	19,398,185.22	34,358,505.97
其他应付款	58,693,863.69	48,977,015.85
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	133,853,844.24	46,249,101.41
其他流动负债	14,718,738.52	17,323,528.99
流动负债合计	931,141,540.12	751,911,171.80
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	57,961,292.21	96,929,066.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,344,873.72	22,116,027.35
长期应付款	18,447,700.97	25,077,566.88
长期应付职工薪酬		
预计负债	942,641.57	961,217.44
递延收益	50,109,072.33	57,868,906.40
递延所得税负债	11,896,844.06	14,890,964.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	153,702,424.86	217,843,748.81
负债合计	1,084,843,964.98	969,754,920.61
所有者权益：		
股本	499,780,023.00	499,780,023.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	449,235,644.24	448,856,035.96
减：库存股	50,022,051.84	50,022,051.84
其他综合收益	4,114.89	-12,627.16
专项储备		
盈余公积	6,713,358.08	6,713,358.08
一般风险准备		
未分配利润	661,966,736.22	605,150,964.72
归属于母公司所有者权益合计	1,567,677,824.59	1,510,465,702.76
少数股东权益	71,423,018.27	77,581,146.75
所有者权益合计	1,639,100,842.86	1,588,046,849.51
负债和所有者权益总计	2,723,944,807.84	2,557,801,770.12

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

## 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	18,403,359.53	8,708,921.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,348,410.57	3,069,125.11
应收账款	177,467,831.84	126,099,054.49

应收款项融资	1,060,151.23	661,048.80
预付款项	700,014.99	722,063.12
其他应收款	241,933,365.45	271,068,750.28
其中：应收利息		
应收股利	7,450,000.00	7,450,000.00
存货	10,295,134.66	12,907,372.61
合同资产	1,293,500.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,021,555.15	551,642.90
流动资产合计	457,523,323.42	423,787,979.03
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	1,061,106,831.79	1,067,812,322.75
其他权益工具投资	67,612,381.91	65,800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,784,740.93	38,462,715.29
固定资产	54,315,936.10	44,437,769.31
在建工程	228,422.11	11,640,997.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,810,879.68	3,981,659.25
无形资产	9,568,890.83	10,167,820.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,812,071.68	9,397,367.88
递延所得税资产	8,928,610.89	8,350,246.04
其他非流动资产	445,410.00	3,662,091.52
非流动资产合计	1,243,614,175.92	1,263,712,990.00
资产总计	1,701,137,499.34	1,687,500,969.03
流动负债：		
短期借款	94,460,436.04	139,492,948.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	139,501,580.49	67,960,829.22
预收款项	5,050,383.03	
合同负债	795,429.73	9,897,100.21

应付职工薪酬	3,795,739.19	18,074,808.88
应交税费	1,006,708.44	4,297,571.42
其他应付款	166,372,532.45	195,023,838.97
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	89,604,981.69	1,683,860.62
其他流动负债	217,210.47	450,001.03
流动负债合计	500,805,001.53	436,880,958.96
非流动负债：		
长期借款	50,058,658.88	96,929,066.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,315,588.21	2,291,676.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,607,813.65	32,686,783.34
递延所得税负债	1,609,228.34	1,905,920.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,591,289.08	133,813,446.46
负债合计	582,396,290.61	570,694,405.42
所有者权益：		
股本	499,780,023.00	499,780,023.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,861,022.65	678,861,022.65
减：库存股	50,022,051.84	50,022,051.84
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	6,713,358.08	6,713,358.08
未分配利润	-16,591,143.16	-18,525,788.28
所有者权益合计	1,118,741,208.73	1,116,806,563.61
负债和所有者权益总计	1,701,137,499.34	1,687,500,969.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	1,072,755,761.33	1,029,861,246.58
其中：营业收入	1,072,755,761.33	1,029,861,246.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,021,297,666.22	932,289,668.07
其中：营业成本	720,231,732.68	624,896,545.66
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	10,145,559.54	8,509,825.65
销售费用	88,505,337.65	92,408,672.69
管理费用	90,346,917.44	94,809,413.40
研发费用	89,874,185.52	95,098,749.43
财务费用	22,193,933.39	16,566,461.24
其中：利息费用	21,791,580.98	19,522,696.33
利息收入	317,647.94	1,221,375.99
加：其他收益	23,433,014.34	13,911,547.83
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,820,573.41	-6,523,614.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,546,012.87	-2,692,140.78
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,780,145.97	-12,338,111.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,952,270.30	-1,543,080.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,156,357.61	1,092,436.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,494,477.38	92,170,756.80
加：营业外收入	363,205.59	92,307.86
减：营业外支出	2,014,994.54	1,415,727.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,842,688.43	90,847,337.56
减：所得税费用	8,201,856.88	9,617,469.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,640,831.55	81,229,868.11
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,640,831.55	81,229,868.11

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	56,815,771.50	80,068,142.14
2. 少数股东损益	-9,174,939.95	1,161,725.97
六、其他综合收益的税后净额	16,742.05	-10,786.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,742.05	-10,786.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	16,742.05	-10,786.55
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	16,742.05	-10,786.55
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	47,657,573.60	81,219,081.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,832,513.55	80,057,355.59
归属于少数股东的综合收益总额	-9,174,939.95	1,161,725.97
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1137	0.1602
（二）稀释每股收益	0.1137	0.1602

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	246,203,247.14	161,924,447.05
减：营业成本	191,516,947.87	100,620,003.58
税金及附加	1,759,472.17	1,432,050.58
销售费用	20,496,949.20	23,659,482.27
管理费用	18,138,735.88	30,544,492.07
研发费用	9,203,402.13	9,524,189.75
财务费用	5,799,806.48	5,358,122.94
其中：利息费用	11,141,918.82	12,666,712.97

利息收入	5,423,947.81	-272,705.10
加：其他收益	8,406,720.65	2,381,772.45
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,478,945.87	906,476.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,168,345.23	-105,528.07
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,935,204.67	-2,080,797.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,500.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,834.04	635,805.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,264,169.48	-7,370,638.02
加：营业外收入	18,225.72	3,457.91
减：营业外支出	222,806.85	351,168.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,059,588.35	-7,718,348.91
减：所得税费用	-875,056.77	-1,388,560.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,934,645.12	-6,329,787.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,934,645.12	-6,329,787.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,934,645.12	-6,329,787.97
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	997,743,821.22	980,814,734.66
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	5,037,314.79	13,019,210.77
收到其他与经营活动有关的现金	31,524,873.30	36,240,332.62
经营活动现金流入小计	1,034,306,009.31	1,030,074,278.05
购买商品、接受劳务支付的现金	465,343,528.78	477,915,634.76
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	283,914,246.84	281,443,048.81
支付的各项税费	106,789,368.41	80,333,222.58
支付其他与经营活动有关的现金	88,056,243.09	91,400,755.33
经营活动现金流出小计	944,103,387.12	931,092,661.48
经营活动产生的现金流量净额	90,202,622.19	98,981,616.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,685,535.67	
取得投资收益收到的现金	28,628.81	85,887.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,211,100.80	7,505,533.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-407,379.90
收到其他与投资活动有关的现金	1,283.27	
投资活动现金流入小计	13,926,548.55	7,184,040.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,061,020.53	137,388,021.39
投资支付的现金	300,000.00	



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		2,842,598.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	127,361,020.53	140,230,619.39
投资活动产生的现金流量净额	-113,434,471.98	-133,046,578.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,900,000.00	5,107,002.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,900,000.00	5,107,002.00
取得借款收到的现金	543,293,072.93	398,951,448.60
收到其他与筹资活动有关的现金	75,237,113.04	97,575,660.79
筹资活动现金流入小计	622,430,185.97	501,634,111.39
偿还债务支付的现金	426,545,448.60	383,048,087.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,390,652.56	16,385,192.80
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	108,666,007.12	128,099,381.82
筹资活动现金流出小计	553,602,108.28	527,532,662.12
筹资活动产生的现金流量净额	68,828,077.69	-25,898,550.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,849.18	5.51
五、现金及现金等价物净增加额	45,606,077.08	-59,963,507.18
加：期初现金及现金等价物余额	167,390,617.30	227,354,124.48
六、期末现金及现金等价物余额	212,996,694.38	167,390,617.30

## 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	170,137,712.61	155,301,214.64
收到的税费返还	20,222.46	392,765.19
收到其他与经营活动有关的现金	13,221,542.21	11,935,062.72
经营活动现金流入小计	183,379,477.28	167,629,042.55
购买商品、接受劳务支付的现金	75,885,983.15	82,678,131.12
支付给职工以及为职工支付的现金	25,171,175.00	24,697,333.57
支付的各项税费	14,825,175.47	7,713,696.24
支付其他与经营活动有关的现金	24,359,804.57	21,038,879.08
经营活动现金流出小计	140,242,138.19	136,128,040.01
经营活动产生的现金流量净额	43,137,339.09	31,501,002.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	28,628.81	5,421,442.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	44,000.00	8,009,753.00

净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,685,534.37	1,608,919.17
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,758,163.18	15,040,115.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,495,808.41	23,179,593.99
投资支付的现金	300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,770,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,795,808.41	86,949,593.99
投资活动产生的现金流量净额	-4,037,645.23	-71,909,478.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	169,848,333.33	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	230,000,000.00	395,923,438.88
筹资活动现金流入小计	399,848,333.33	525,923,438.88
偿还债务支付的现金	178,700,000.00	224,373,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,827,011.67	10,374,707.95
支付其他与筹资活动有关的现金	241,726,792.19	304,838,565.27
筹资活动现金流出小计	429,253,803.86	539,586,273.22
筹资活动产生的现金流量净额	-29,405,470.53	-13,662,834.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,694,223.33	-54,071,310.76
加：期初现金及现金等价物余额	8,704,491.65	62,775,802.41
六、期末现金及现金等价物余额	18,398,714.98	8,704,491.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	499,780,023.00				448,856,035.96	50,022,051.84	-12,627.16		6,713,358.08		605,150,964.72		1,510,465,702.76	77,581,146.75	1,588,046,849.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	499,780,023.00				448,856,035.96	50,022,051.84	-12,627.16		6,713,358.08		605,150,964.72		1,510,465,702.76	77,581,146.75	1,588,046,849.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					379,608.28		16,742.05				56,815,771.50		57,212,121.83	-6,158,128.48	51,053,993.35
（一）综合收益总额							16,742.05				56,815,771.50		56,832,513.55	9,174,939.95	47,657,573.60
（二）所有者投入和减少资本					379,608.28								379,608.28	3,016,811.47	3,396,419.75
1. 所有者投入的普通股														3,900,000.00	3,900,000.00
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															

4. 其他					379,608.28							379,608.28	- 883,188.53	-503,580.25
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	499,780,023.00				449,235,644.24	50,022,051.84	4,114.89		6,713,358.08		661,966,736.22	1,567,677,824.59	71,423,018.27	1,639,100,842.86

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	499,384,903.00				446,034,579.88	50,022,051.84	-1,840.61		6,713,358.08		525,035,741.58		1,427,144,690.09	26,056,500.82	1,453,201,190.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	499,384,903.00				446,034,579.88	50,022,051.84	-1,840.61		6,713,358.08		525,035,741.58		1,427,144,690.09	26,056,500.82	1,453,201,190.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	395,120.00				2,821,456.08		-10,786.55				80,029,553.20		83,235,342.73	51,524,645.93	134,759,988.66
（一）综合收益总额							-10,786.55				80,029,553.20		80,018,766.65	1,161,725.97	81,180,492.62
（二）所有者投入和减少资本	395,120.00				2,821,456.08								3,216,576.08	50,362,919.96	53,579,496.04
1. 所有者投入的普通股	395,120.00				2,127,729.87								2,522,849.87	5,107,002.00	7,629,851.87
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					693,726.21								693,726.21	45,255,917.96	45,949,644.17
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	499,780,023.00				448,856,035.96	50,022,051.84	-12,627.16		6,713,358.08		605,065,294.78		1,510,380,032.82	77,581,146.75	1,587,961,179.57

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-18,525,788.28		1,116,806,563.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-18,525,788.28		1,116,806,563.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,934,645.12		1,934,645.12
（一）综合收益总额										1,934,645.12		1,934,645.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-16,591,143.16		1,118,741,208.73

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	499,384,903.00				676,733,292.78	50,022,051.84			6,713,358.08	-14,001,241.72		1,118,808,260.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										1,802,466.99		1,802,466.99
二、本年期初余额	499,384,903.00				676,733,292.78	50,022,051.84			6,713,358.08	-12,198,774.73		1,120,610,727.29



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	395,120.00				2,127,729.87					-6,326,095.18		-3,803,245.31
（一）综合收益总额										-6,326,095.18		-6,326,095.18
（二）所有者投入和减少资本	395,120.00				2,127,729.87							2,522,849.87
1. 所有者投入的普通股	395,120.00				2,127,729.87							2,522,849.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-18,524,869.91		1,116,807,481.98

### 三、公司基本情况

#### 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“光韵达”或“本公司”或“公司”）前身为深圳光韵达光电科技有限公司，成立于 2005 年 10 月 25 日。2008 年 12 月 17 日经公司第二届第六次股东会决议和修改后的章程规定，公司以经审计的截止 2008 年 10 月 31 日公司净资产整体折股变更为股份有限公司。公司于 2011 年 6 月 8 日在深圳证券交易所上市，股票代码：300227，现持有统一社会信用代码为 91440300778790429A 的营业执照。

公司经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 499,780,023 股，注册资本为 499,780,023 元，注册地址：深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层，法定代表人：侯若洪。

#### 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于激光制造行业，本公司的产品和服务目前主要应用于电子制造和航空制造两大领域。公司是一家全激光产业链布局的智能制造解决方案与服务提供商，利用“激光技术+人工智能技术”为电子信息、航空、新能源产业提供创新的激光制造服务和智能制造解决方案。

公司目前的主营业务主要有四大类：

1、应用服务：立足于使用精密激光等先进技术手段，取代或替代传统制造工艺，并突破传统制造工艺的局限，为客户提供精密激光加工服务，服务的客户包括：电子制造厂商、军用及民用航空企业、科研机构等。

2、智能装备：顺应工业自动化、智能化的大趋势，为客户提供标准和定制化的生产、检测一体化的激光智能生产线，服务的客户包括：电子制造厂商、新能源厂商、科研及教育机构等。

3、航空零部件：为航空领域的客户提供机加工航空零部件和 3D 打印航空零部件等，服务的客户主要为军用及民用航空企业、科研机构等。

4、激光器：为客户提供高性能大功率的光纤激光器，服务于国家重大需求项目及激光先进制造。

#### 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 27 户，详见附注八、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 2 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

#### 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 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。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
本期重要的应收款项核销	单笔金额超过 300 万元
重要的在建工程	单个项目的预算投入金额中合并资产总额的 1%以上且金额大于 3000 万元
账龄超过一年的应付账款	单笔金额超过 500 万元
账龄超过一年的预收账款	单笔金额超过 500 万元
账龄超过一年的其他应付款	单笔金额超过 500 万元
收到的、支付的重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动中收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的非全资子公司	净利润（或亏损额的绝对值）占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单个合营企业或联营长期股权投资期末账面价值占合并净资产的 3%以上且金额大于 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资收益占当期合并税前利润的 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

### ● 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。

#### ● 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。

#### ● 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

#### ● 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。

#### ● 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。

#### ● 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

#### ● 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。

#### ● 处置子公司或业务

##### 1) 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。

##### 2) 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。

- **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。

- **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

- **合营安排的分类**

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。

- **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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

## 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，采用交易发生日的即期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，采用当期平均汇率折算。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、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。

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：

①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。

②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：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②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：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且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：

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。

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:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②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:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②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、合同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，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收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。本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收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，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：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ④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：

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

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

### 3) 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、合并关联方组合等。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：

- ①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。
- ②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。



③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。

④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（十二）6. 金融工具减值。

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
组合 1 银行承兑汇票组合	承兑人为银行，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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
6个月以内	0.5
7-12个月	5

1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

### 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（十二）6. 金融工具减值。

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
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

### 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（十二）。

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（十二）6. 金融工具减值。

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
组合 1 账龄组合	以应收款项融资的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款项融资预期信用损失率（%）
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 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（十二）6. 金融工具减值。

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
组合 1 账龄组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与其他应收款到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2、合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
组合 3、无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

## 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（十二）6. 金融工具减值。

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合同资产划分为若干组合，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
组合 1 账龄组合	本组合为质保金	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

合同资产账龄按先进先出法进行计算。

## 17、存货

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

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、周转材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品等。

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。

存货的盘存制度：存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

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。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### ● 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（五）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。

### ● 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。

#### ● 长期股权投资核算方法的转换

##### 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。

##### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

### ● 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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

(2) 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。

#### ● 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、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、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	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.875-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

固定资产初始计量：本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，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。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 固定资产后续计量及处置

##### 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

##### 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

##### 固定资产处置

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

## 25、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（二十五）长期资产减值。

## 26、借款费用

### ● 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。

### ● 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的各部分分别完工，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。

### ● 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。

### ● 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【按每月月末平均】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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、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、软件、专利权及非专利技术。

#### 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。

#### 无形资产的后继计量

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。

#### 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，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### 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（二十四）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

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。

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。

### 30、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、采用成本法计量的投资性房地产、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。

### 31、长期待摊费用

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，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、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。

本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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全部为设定提存计划。

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。



### 34、预计负债

#### ①预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同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。

### 35、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。

### 36、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：

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

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。

#### 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。

### 37、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商品销售和提供服务，在客户取得控制权时确认收入。

#### (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，按按照履约进度确认收入。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

##### ①销售商品

公司具体收入确认方法：公司采取定单生产模式，即公司按客户技术标准的要求组织生产，客户于生产完工发出时点在出货单上初验签字。公司对货物的运输方式包括送达和第三方物流，客户在产品送达后对送达的产品进行终验，并定期签署验收确认清单。公司在收到客户验收确认清单的时点确认营业收入并开具发票。

②利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

##### ③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 38、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。

## 39、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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

#### 40、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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 本公司作为承租人的会计处理

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计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

## (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：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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：

1) 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。

2) 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。

3) 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：

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) 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；

4) 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；

5) 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。



## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 43、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”。	资产负债表	85,669.94
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”	无	0.00

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。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	11,340,458.05	3,231,570.88	14,572,028.93
递延所得税负债	8,827,127.44	3,184,489.88	12,011,617.32
未分配利润	525,035,741.58	47,081.00	525,082,822.58

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日
---------	------------------

	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	16,842,576.700	5,641,624.59	22,484,201.29
递延所得税负债	9,335,009.42	5,555,954.65	14,890,964.07
未分配利润	605,065,294.782	85,669.940	605,150,964.72

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	9,656,058.39	-38,588.94	9,617,469.45

## (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

## 44、其他

### (1) 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。

### (2) 回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；提供不动产租赁服务；简易计税方法	13%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、5%、

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
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达光电科技有限公司	15%
昆山明创电子科技有限公司	15%
武汉光韵达科技有限公司	5%
上海光韵达数字医疗科技有限公司	15%
光韵达（香港）投资控股有限公司	16.50%
天津光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达自动化设备有限公司	15%
惠州市齐新旺科技有限公司	5%
苏州光越达光电科技有限公司	25%
杭州光韵达光电科技有限公司	5%
深圳光韵达激光应用技术有限公司	25%
厦门光韵达光电科技有限公司	5%
上海金东唐科技有限公司	15%
平湖市新一日电子科技有限公司	5%
淮安杰鼎唐科技有限公司	5%
印度杰鼎唐科技有限公司	2%-15%
嘉兴市云达智能科技有限公司	15%
成都通宇航空设备制造有限公司	15%
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	25%
成都新宇创航空科技有限公司	25%
自贡威创航空科技有限公司	25%

深圳光韵达投资有限公司(原名:深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司)	25%
山东海富光子科技股份有限公司	15%
天津欧泰激光科技有限公司	25%
天津市现代激光光学技术研究院	25%

## 2、税收优惠

1、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2021 年 12 月 23 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为: GR202144204343),深圳光韵达光电科技股份有限公司被认定为高新技术企业,有效期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

2、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2023 年 12 月 13 日颁发的高新技术企业证书(编号为: GR202332013545),子公司苏州光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业,有效期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

3、根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2021 年 10 月 9 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为: GR202112000667),天津光韵达光电科技有限公司通过了高新技术企业复审,有效期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

4、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2021 年 11 月 03 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为: GR202132010509),昆山明创电子科技有限公司通过了高新技术企业复审,有效期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

5、根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2023 年 11 月 14 日颁布的高新技术企业证书(证书编号为: GR202342003510),武汉光韵达科技有限公司为高新技术企业,有效期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行,但武汉光韵达同时符合小微企业的认定条件,所得税税率最终按 5%执行。

6、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 号颁布上海金东唐科技有限公司为高新技术企业,高新技术企业证书(证书编号为: GR202231006836)。税收优惠期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

7、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 号颁布上海光韵达数字医疗科技有限公司为高新技术企业,高新技术企业证书(证书编号为: GR202231009368)。税收优惠期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

8、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 19 日颁布的东莞光韵达光电科技有限公司为高新技术企业的证书(证书编号为: GR202244004467),东莞光韵达被认定为高新技术企业,有效期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

9、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 08 日颁布嘉兴市云达智能科技有限公司为高新技术企业,高新技术企业证书(证书编号为: GR202333007534)。税收优惠期三年,有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

10、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2023 年 12 月 13 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202332014006），子公司苏州光韵达自动化设备有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

11、根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），成都市发展和改革委员会发布成发改政务审批函【2017】193 号，确认公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，成都通宇航空设备制造有限公司所得税税率按 15% 执行。

12、根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2023 年 12 月 07 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202337008091），山东海富光子科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

13、根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13 号），对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。即自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。武汉光韵达、杭州光韵达、厦门光韵达、齐新旺、新一日、杰鼎唐、报告期内为小型微利企业，所得税税率按 5% 执行。

### 3、其他

无

## 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
库存现金	232,779.91	364,972.44
银行存款	212,768,460.07	167,025,440.86
其他货币资金	608,337.61	606,943.98
合计	213,609,577.59	167,997,357.28
其中：存放在境外的款项总额	1,092,894.88	1,736,038.07

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	603,693.06	602,309.91
保证金存款	4,644.55	4,430.07
冻结存款	4,545.60	-
合计	612,883.21	606,739.98

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,792,003.89	18,511,524.19
商业承兑票据	62,530,105.30	35,783,784.47
合计	83,322,109.19	54,295,308.66

### (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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	84,024,890.44	100.00%	702,781.25	0.84%	83,322,109.19	54,468,545.44	100.00%	173,236.78	0.32%	54,295,308.66
其中：										
其中：组合1 银行承兑汇票	20,792,003.89	24.75%			20,792,003.89	18,511,524.19	33.99%			18,511,524.19
组合2 商业承兑汇票	63,232,886.55	75.25%	702,781.25	1.11%	62,530,105.30	35,957,021.25	66.01%	173,236.78	0.48%	35,783,784.47

合计	84,024,890.44	100.00%	702,781.25	0.84%	83,322,109.19	54,468,545.44	100.00%	173,236.78	0.32%	54,295,308.66
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备：529544.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	20,792,003.89		
商业承兑汇票	63,232,886.55	702,781.25	1.11%
合计	84,024,890.44	702,781.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	
按组合计提坏账准备						
其中：组合1 银行承兑汇票						
组合2 商业承兑汇票	173,236.78	529,544.47				702,781.25
合计	173,236.78	529,544.47				702,781.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

无

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		9,694,473.24
商业承兑票据		4,349,201.66
合计		14,043,674.90

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

无

## 5、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）	483,126,042.88	462,684,806.29
6 个月以内	429,191,896.54	377,932,048.00
7-12 个月	53,934,146.34	84,752,758.29
1 至 2 年	112,966,631.26	49,198,705.77
2 至 3 年	24,334,226.90	24,327,413.59
3 年以上	26,827,413.04	20,488,276.44
3 至 4 年	6,976,608.22	2,959,105.82
4 至 5 年	2,898,610.61	5,970,752.16
5 年以上	16,952,194.21	11,558,418.46
合计	647,254,314.08	556,699,202.09

## (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	28,886,330.62	4.46%	17,686,330.62	61.23%	11,200,000.00	12,693,700.39	2.28%	12,693,700.39	100%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	618,367,983.46	95.54%	33,224,247.68	5.37%	585,143,735.78	544,005,501.70	97.72%	26,249,825.92	4.83%	517,755,675.78
其中：										
其中：组合 1 账龄组合	618,367,983.46	95.54%	33,224,247.68	5.37%	585,143,735.78	544,005,501.70	97.72%	26,249,825.92	4.83%	517,755,675.78
合计	647,254,314.08	100.00%	50,910,578.30	7.87%	596,343,735.78	556,699,202.09	100.00%	38,943,526.31	7.00%	517,755,675.78

按单项计提坏账准备：17,686,330.62

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
河南钧铖智能科技有限公司			16,000,000.00	4,800,000.00	30.00%	逾期
苏州阿玛达自动化科技有限公司	1,044,262.00	1,044,262.00	1,044,262.00	1,044,262.00	100.00%	逾期无法收回
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72	673,867.72	673,867.72	100.00%	逾期无法收回



山东科锐尔激光设备有限公司	666,000.00	666,000.00	666,000.00	666,000.00	100.00%	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	615,864.75	615,864.75	100.00%	逾期无法收回
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	468,273.53	468,273.53	100.00%	逾期无法收回
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	423,261.98	423,261.98	100.00%	逾期无法收回
深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	370,658.41	370,658.41	370,658.41	100.00%	逾期无法收回
温州华创精密设备科技有限公司	331,227.48	331,227.48	331,227.48	331,227.48	100.00%	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	301,524.50	301,524.50	100.00%	逾期无法收回
温岭市北极光电子科技有限公司	283,327.89	283,327.89	283,327.89	283,327.89	100.00%	公司已注销
国威科技有限公司	246,175.00	246,175.00	199,856.24	199,856.24	100.00%	逾期无法收回
德富凯通讯设备(深圳)有限公司	220,365.00	220,365.00	220,365.00	220,365.00	100.00%	逾期无法收回
珠海市科盈电子有限公司	217,661.00	217,661.00	217,661.00	217,661.00	100.00%	逾期无法收回
苏州盈铺智能科技有限公司	216,000.00	216,000.00	155,000.00	155,000.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市百纳威电子股份有限公司	214,470.00	214,470.00	214,470.00	214,470.00	100.00%	逾期无法收回
赛龙通信技术(深圳)有限公司	210,775.25	210,775.25	210,775.25	210,775.25	100.00%	逾期无法收回
昆山三帝立体电路科技有限公司	200,859.28	200,859.28	200,859.28	200,859.28	100.00%	逾期无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	195,295.00	195,295.00	195,295.00	195,295.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市正恒鑫五金有限公司	183,851.81	183,851.81	183,851.81	183,851.81	100.00%	逾期无法收回
无锡星纬激光科技有限公司	169,200.00	169,200.00	169,200.00	169,200.00	100.00%	逾期无法收回
青岛海朋激光科技有限公司	164,300.00	164,300.00	164,300.00	164,300.00	100.00%	逾期无法收回
苏州国灿果利科技有限公司	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00%	逾期无法收回
苏州至臻精密机械有限公司	158,902.00	158,902.00	158,902.00	158,902.00	100.00%	逾期无法收回
其他单位小计	4,357,577.79	4,357,577.79	4,657,526.78	4,657,526.78	100.00%	逾期无法收回
合计	12,693,700.39	12,693,700.39	28,886,330.62	17,686,330.62		

按组合计提坏账准备：33,224,247.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	429,191,062.52	2,145,955.31	0.50%
7-12个月	53,934,980.36	2,696,749.02	5.00%
1-2年	95,961,354.63	9,596,135.45	10.00%

2—3 年	23,865,730.53	7,159,719.17	30.00%
3—4 年	6,798,202.84	3,399,101.44	50.00%
4—5 年	1,950,326.49	1,560,261.20	80.00%
5 年以上	6,666,326.09	6,666,326.09	100.00%
合计	618,367,983.46	33,224,247.68	

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	12,693,700.39	5,714,781.69	107,318.76	614,832.70		17,686,330.62
按组合计提坏账准备	26,249,825.92	6,974,421.76				33,224,247.68
合计	38,943,526.31	12,689,203.45	107,318.76	614,832.70		50,910,578.30

### (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	614,832.70

### (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	85,389,354.19		85,389,354.19	13.19%	1,124,446.06
第二名	78,897,900.24		78,897,900.24	12.19%	4,372,796.22
第三名	39,319,432.47		39,319,432.47	6.07%	196,597.16
第四名	26,020,927.87		26,020,927.87	4.02%	130,104.64
第五名	17,718,497.24		17,718,497.24	2.74%	88,592.49
合计	247,346,112.01		247,346,112.01	38.21%	5,912,536.57

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
超越科技	1,300,000.00	6,500.00	1,293,500.00			
合计	1,300,000.00	6,500.00	1,293,500.00			

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

□适用 不适用

## (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	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.01%	1,293,500.00					
其中：										
组合1账龄组合	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.01%	1,293,500.00					
合计	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.01%	1,293,500.00					

按组合计提坏账准备：6,500

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	1,300,000.00	6,500.00	0.50%
合计	1,300,000.00	6,500.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
超越科技	6,500.00			
合计	6,500.00			---

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 不适用

## 7、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	6,323,356.34	25,294,899.33
合计	6,323,356.34	25,294,899.33

## (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	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,323,356.34	100.00%			6,323,356.34	25,294,899.33	100.00%			25,294,899.33
其中：										
应收票据	6,323,356.34	100.00%			6,323,356.34	25,294,899.33	100.00%			25,294,899.33
合计	6,323,356.34	100.00%			6,323,356.34	25,294,899.33	100.00%			25,294,899.33

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

□适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 不适用

## (5) 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	11,347,147.11	
合计	11,347,147.11	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 不适用

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	25,294,899.33	-	-18,971,542.99	-	6,323,356.34	-
合计	25,294,899.33	-	-18,971,542.99	-	6,323,356.3	-

## (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,286,063.51	28,573,883.34
合计	18,286,063.51	28,573,883.34

## (1) 应收利息

□适用 不适用

## (2) 应收股利

□适用 不适用

## (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
押金及保证金	6,309,659.03	19,854,314.30
借款及往来款	8,033,214.58	7,220,224.02
资产转让款	5,999,542.62	
员工备用金及员工借款	511,593.16	929,193.90
其他	1,336,906.49	4,809,657.30
减：坏账准备	-3,904,852.37	-4,239,506.18

合计	18,286,063.51	28,573,883.34
----	---------------	---------------

## 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)	13,991,254.77	23,077,667.04
6个月以内	4,741,688.56	17,317,149.61
7-12个月	9,249,566.21	5,760,517.43
1至2年	3,496,510.92	3,420,922.98
2至3年	2,177,444.40	3,370,244.25
3年以上	2,525,705.79	2,944,555.25
3至4年	132,544.84	813,814.18
4至5年	358,826.00	483,205.87
5年以上	2,034,334.95	1,647,535.20
合计	22,190,915.88	32,813,389.52

## 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	
按单项计提坏账准备	791,330.48	3.57%	791,330.48	100.00%		250,944.00	0.76%	250,944.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,399,585.40	96.43%	3,113,521.89	14.55%	18,286,063.51	32,562,445.52	99.24%	3,988,562.18	12.25%	28,573,883.34
其中：										
组合1：账龄组合	21,399,585.40	96.43%	3,113,521.89	14.55%	18,286,063.51	32,562,445.52	99.24%	3,988,562.18	12.25%	28,573,883.34
合计	22,190,915.88	100.00%	3,904,852.37	17.60%	18,286,063.51	32,813,389.52	100%	4,239,506.18	12.92%	28,573,883.34

按单项计提坏账准备：791,330.48

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
东莞光玻光电科技有			540,386.48	540,386.48	100.00%	逾期无法收回

限公司						
深圳市新镜商贸信息技术有限公司			141,444.00	141,444.00	100.00%	逾期无法收回
昆山东鑫装饰装潢有限公司			109,500.00	109,500.00	100.00%	逾期无法收回
合计			791,330.48	791,330.48		

按组合计提坏账准备：3,113,521.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	4,746,564.91	23,732.82	0.50%
7-12个月	9,243,816.35	462,190.82	5.00%
1-2年	3,497,384.43	349,738.44	10.00%
2-3年	2,177,444.40	653,233.32	30.00%
3-4年	132,544.84	66,272.42	50.00%
4-5年	217,382.00	173,905.60	80.00%
5年以上	1,384,448.47	1,384,448.47	100.00%
合计	21,399,585.40	3,113,521.89	

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	250,944.00	540,386.48				791,330.48
按组合计提坏账准备	3,988,562.18	-871,669.67		3,370.62		3,113,521.89
合计	4,239,506.18	-331,283.19		3,370.62		3,904,852.37

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,370.62

## 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
第一名	转让款	5,999,542.62	7-12个月	27.04%	299,977.13
第二名	借款	1,900,000.00	1-2年	8.56%	190,000.00
第三名	保证金	1,880,000.00	7-12月	8.47%	94,000.00
第四名	借款	1,000,000.00	2-3年	4.51%	300,000.00
第五名	往来款	867,813.14	1-2年	3.91%	86,781.31
合计		11,647,355.76		52.49%	970,758.44

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 □不适用

## 9、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	17,700,292.11	94.82%	12,400,564.69	74.33%
1至2年	636,999.50	3.15%	3,782,623.69	22.67%
2至3年	153,191.27	0.76%	484,245.46	2.90%
3年以上	258,109.67	1.27%	15,698.00	0.10%
合计	18,748,592.55		16,683,131.84	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	9,305,209.61	49.63	2023年	未发货/服务未完成
苏州弘恒创智能科技有限公司	1,500,000.00	8.00	2023年	未发货
武汉松盛光电科技有限公司	688,000.00	3.67	2023年	未发货
苏州博川机电科技有限公司	480,000.00	2.56	2023年	未发货
苏州米尔精密仪器设备有限公司	475,000.00	2.53	2023年	未发货
合计	12,448,209.61	66.39		

## 10、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	87,620,107.95	18,575,480.82	69,044,627.13	82,224,883.98	18,828,197.73	63,396,686.25
在产品	82,010,665.00	1,531,711.22	80,478,953.78	115,883,701.19	1,529,319.00	114,354,382.19
库存商品	36,343,275.26	17,292,724.77	19,050,550.49	36,333,522.32	15,138,061.24	21,195,461.08
周转材料	9,585,194.44		9,585,194.44	11,669,862.04		11,669,862.04
发出商品	255,906,816.55	7,693,858.73	248,212,957.82	197,094,259.60	5,603,664.80	191,490,594.80
半成品	3,240,418.83	1,740,531.57	1,499,887.26	3,753,990.84	1,747,646.98	2,006,343.86
合计	474,706,478.03	46,834,307.11	427,872,170.92	446,960,219.97	42,846,889.75	404,113,330.22

## (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	18,828,197.73	387,916.67		640,633.58		18,575,480.82
在产品	1,529,319.00	2,392.22				1,531,711.22
库存商品	15,138,061.24	3,170,277.31		1,015,613.78		17,292,724.77
发出商品	5,603,664.80	2,090,193.93				7,693,858.73
半成品	1,747,646.98	-7,115.41				1,740,531.57
合计	42,846,889.75	5,643,664.72		1,656,247.36		46,834,307.11

## (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

## (5) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,847,769.72	8,066,255.13
预缴企业所得税	235,772.35	792,551.77
房租	185,686.13	15,151.55
合计	12,269,228.20	8,873,958.45

## 12、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
上海极臻三维设计有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						
武汉因泰莱激光科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00						
深圳前海懿泓投资有限公司	500,000.00	500,000.00						
珠海横琴敦汇中凯股权投资中心(有限合伙)	16,200,000.00	15,900,000.00						
浙江中泽精密科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
苏州顺融进取三期创业投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	7,000,000.00					28,628.81	
上海汲臻智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
深圳市敦汇鼎新智造投资中心(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00						
深圳光韵达机电设备有限公司	842,767.19							
广西医大协同医疗技术有限公司								
合计	66,942,767.19	65,800,000.00					28,628.81	

## 13、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳光韵达	462,884				-							

通讯设备有限公司	. 54				462,884 . 54						
深圳光韵达新维生科技有限公司	95,510. 26				- 49,148. 59					46,361. 67	
东莞光讯士创科技有限公司	1,143,4 28.47		6,400 ,000. 00		- 372,123 .23					7,171,3 05.24	
深圳协同创新高科技发展有限公司	6,592,0 57.52				- 1,284,1 88.87					5,307,8 68.65	
上海临韵智达智能科技有限公司	1,598,0 53.48				- 322,972 .11		543,9 94.02			1,819,0 75.39	
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	1,054,6 95.53				- 1,054,6 95.53						
深圳光韵达机电设备有限公司	2,831,4 92.21			1,988,7 25.02					842, 767. 19		
小计	13,778, 122.01		6,400 ,000. 00	1,988,7 25.02	- 3,546,0 12.87		543,9 94.02		842, 767. 19	14,344, 610.95	
合计	13,778, 122.01		6,400 ,000. 00	1,988,7 25.02	- 3,546,0 12.87		543,9 94.02		842, 767. 19	14,344, 610.95	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

#### 14、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	53,087,495.29			53,087,495.29
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,731,143.75			7,731,143.75
(1) 处置	2,994,377.51			2,994,377.51

(2) 其他转出			
(3) 转入固定资产	4,736,766.24		4,736,766.24
4. 期末余额	45,356,351.54		45,356,351.54
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	16,612,034.01		16,612,034.01
2. 本期增加金额	3,124,518.57		3,124,518.57
(1) 计提或摊销	3,124,518.57		3,124,518.57
3. 本期减少金额	2,423,644.48		2,423,644.48
(1) 处置	2,423,644.48		2,423,644.48
(2) 其他转出			
4. 期末余额	17,312,908.10		17,312,908.10
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	28,043,443.44		28,043,443.44
2. 期初账面价值	36,475,461.28		36,475,461.28

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	663,002,810.94	700,649,016.48
合计	663,002,810.94	700,649,016.48

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	211,801,779.32	934,208,110.67	17,986,071.50	50,591,052.35	1,214,587,013.84
2. 本期增加金额	36,410,877.97	33,856,289.85	567,795.76	4,644,797.76	75,479,761.34
(1) 购置	4,385,721.68	21,394,290.95	567,795.76	4,644,797.76	30,992,606.15
(2) 在建工程转入	27,288,390.05	12,461,998.90			39,750,388.95
(3) 企业合并增加					
投资性房地产转入	4,736,766.24				4,736,766.24
3. 本期减少金额	8,765,131.74	74,609,124.37	1,671,711.86	4,154,791.38	89,200,759.35
(1) 处置或报废	8,765,131.74	74,609,124.37	1,671,711.86	4,154,791.38	89,200,759.35
4. 期末余额	239,447,525.55	893,455,276.15	16,882,155.40	51,081,058.73	1,200,866,015.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,443,969.23	406,361,238.04	11,279,423.21	35,475,369.30	512,559,999.78
2. 本期增加金额	10,303,808.88	80,654,995.11	1,820,979.38	4,484,447.96	97,264,231.33
(1) 计提	10,303,808.88	80,654,995.11	1,820,979.38	4,484,447.96	97,264,231.33
3. 本期减少金额	5,403,948.32	63,249,425.69	1,556,202.52	2,730,885.07	72,940,461.60
(1) 处置或报废	5,403,948.32	63,249,425.69	1,556,202.52	2,730,885.07	72,940,461.60
4. 期末余额	64,343,829.79	423,766,807.46	11,544,200.07	37,228,932.19	536,883,769.51
三、减值准备					
1. 期初余额		1,377,997.58			1,377,997.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		398,562.20			398,562.20
(1) 处置或报废		398,562.20			398,562.20
4. 期末余额		979,435.38			979,435.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	175,103,695.76	468,709,033.31	5,337,955.33	13,852,126.54	663,002,810.94
2. 期初账面价值	152,357,810.09	526,468,875.05	6,706,648.29	15,115,683.05	700,649,016.48

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	23,502,966.07

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

适用 不适用

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	119,684,055.34	64,481,710.19
合计	119,684,055.34	64,481,710.19

## (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
机器设备	14,067,360.16		14,067,360.16	11,288,443.70		11,288,443.70
云达智能生产基地				19,811,114.42		19,811,114.42
ERP 管理系统	2,266,132.02		2,266,132.02	2,655,123.17		2,655,123.17
光韵达成都航空生产制造基地项目	103,350,563.16		103,350,563.16	30,119,608.17		30,119,608.17
其他				607,420.73		607,420.73
合计	119,684,055.34		119,684,055.34	64,481,710.19		64,481,710.19

## (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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光韵达成都航空生产制造基地项目	126,000,000.00	30,119,608.17	73,230,954.99			103,350,563.16	82.02%	90%	1,044,906.49	1,004,897.44	97.00%	其他
合计	126,000,000.00	30,119,608.17	73,230,954.99			103,350,563.16			1,044,906.49	1,004,897.44		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## (5) 工程物资

□适用 不适用

## 17、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,390,311.60	51,390,311.60
2. 本期增加金额	12,673,544.50	12,673,544.50
租赁	10,820,976.47	10,820,976.47
企业合并增加	1,705,093.62	1,705,093.62
租赁负债调整	147,474.41	147,474.41
3. 本期减少金额	11,553,510.87	11,553,510.87
租赁到期	6,744,454.98	6,744,454.98
其他减少（终止合同）	4,809,055.89	4,809,055.89
4. 期末余额	52,510,345.23	52,510,345.23
二、累计折旧		

1. 期初余额	19,564,439.75	19,564,439.75
2. 本期增加金额	15,678,148.12	15,678,148.12
(1) 计提	15,223,456.44	15,223,456.44
(2) 企业合并增加	454,691.68	454,691.68
3. 本期减少金额	9,484,115.26	9,484,115.26
(1) 处置		
租赁到期	6,744,454.98	6,744,454.98
其他减少(终止合同)	2,739,660.28	2,739,660.28
4. 期末余额	25,758,472.61	25,758,472.61
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	26,751,872.62	26,751,872.62
2. 期初账面价值	31,825,871.85	31,825,871.85

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 18、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	33,359,652.02	45,773,592.63	201,469.81	20,289,473.96	99,624,188.42
2. 本期增加金额	19,435,479.53		587,830.19	1,337,145.53	21,360,455.25
(1) 购置	19,435,479.53		587,830.19	1,337,145.53	21,360,455.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	52,795,131.55	45,773,592.63	789,300.00	21,626,619.49	120,984,643.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,004,318.46	28,586,862.28	185,757.78	14,380,564.99	49,157,503.51
2. 本期增加金额	1,638,889.75	4,308,752.25	94,874.76	1,333,759.64	7,376,276.40



(1) 计提	1,638,889.75	4,308,752.25	94,874.76	1,333,759.64	7,376,276.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,643,208.21	32,895,614.53	280,632.54	15,714,324.63	56,533,779.91
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	45,151,923.34	12,877,978.10	508,667.46	5,912,294.86	64,450,863.76
2. 期初账面价值	27,355,333.56	17,186,730.35	15,712.03	5,908,908.97	50,466,684.91

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 19、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都通宇航空设备制造有限公司	160,044,870.78					160,044,870.78
上海金东唐科技有限公司	114,512,608.79					114,512,608.79
昆山明创电子科技有限公司	3,809,123.37					3,809,123.37
山东海富光子科技股份有限公司	31,066,876.11					31,066,876.11
自贡威创航空科技有限公司		371,961.39				371,961.39
合计	309,433,479.05	371,961.39				309,805,440.44

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

成都通宇航空设备制造有限公司					
上海金东唐科技有限公司					
昆山明创电子科技有限公司					
山东海富光子科技股份有限公司		3,302,105.58			3,302,105.58
自贡威创航空科技有限公司					
合计		3,302,105.58			3,302,105.58

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### 1、资产组相关信息

(1) 本公司于 2022 年 1 月通过认缴新增注册资本及股份转让的方式，支付投资款项 6,000 万元取得山东海富光子科技股份有限公司 3,478.2385 万股，持股比例为 34.00%。公司合并成本超过按比例获得的海富光子购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 31,066,876.11 元确认为与海富光子相关的商誉；

(2) 本公司于 2019 年以人民币 18,870 万元收购成都通宇 51% 的股权，合并成本超过按比例获得的成都通宇航空设备制造有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 160,044,870.78 元确认为与成都通宇相关的商誉；

(3) 本公司于 2016 年以人民币 22,100 万元收购金东唐 100% 的股权，合并成本超过按比例获得的上海金东唐科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 114,512,608.79 元确认为与金东唐相关的商誉；

(4) 本公司于 2011 年以人民币 1,174 万元收购昆山明创 100% 的股权，合并成本超过按比例获得的昆山明创电子科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 3,809,123.37 元确认为与昆山明创相关的商誉。

(5) 本公司之子公司于 2023 年 9 月以人民币 600 元收购自贡威创航空科技有限公司 60% 的股权，合并成本超过按比例获得的自贡威创航空科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 371,961.39 元确认为与自贡威创航空科技有限公司相关的商誉。

#### 2、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 本公司于报告期末聘请了深圳中联资产评估有限公司对成都通宇航空设备制造有限公司与商誉有关资产组可回收金额进行评估，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的 2024 年至 2028 年的财务预测确定，资产组超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。深圳中联资产评估有限公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15.94%，深圳中联资产评估有限公司对成都通宇航空设备制造有限公司截止 2023 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组的进行估值后出具了深中联评报字[2024]第 51 号资产评估报告。公司根据评估结果进行了商誉减值测试，成都通宇航空设备制造有限公司包含商誉的资产组可收回金额高于其账面价值。

(2) 本公司于报告期末聘请了中同华（广州）资产评估有限公司对上海金东唐科技有限公司与商誉有关资产组可回收金额进行评估，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。未来现金流量基于管理层批准的 2024 年至 2028 年的财务预测确定，资产组超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售额和毛利率。中同华（广州）资产评估有限公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.51%，中同华（广州）资产评估有限公司对上海金东唐科技有限公司截止 2023 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组的进行估值后出具了中同华(粤)评报字(2024)第 015 号资产评估报告。公司根据评估结果进行了商誉减值测试，上海金东唐科技有限公司包含商誉的资产组可收回金额高于其账面价值。

(3) 本公司于报告期末聘请了中同华（广州）资产评估有限公司对山东海富光子科技股份有限公司与商誉有关资产组可回收金额进行评估，可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的，应披露公允价值和处置费用的确定方式、关键参数及其确定依据；中同华（广州）资产评估有限公司对山东海富光子科技股份有限公司截止 2023 年 12 月 31 日与商誉有关的资产组的进行估值后出具了中同华(粤)评报字(2024)第 016 号资产评估报告。公司根据评估结果进行了商誉减值测试，山东海富光子科技股份有限公司包含商誉的资产组可收回金额低于其账面价值，本期补计提商誉减值准备金额为 3,302,105.58 元。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	24,014,053.26	2,279,707.68	8,376,665.05		17,917,095.89
其他		866,371.72	321,263.47		545,108.25
合计	24,014,053.26	3,146,079.40	8,697,928.52		18,462,204.14

## 21、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	57,913,328.44	8,447,642.54	40,006,906.87	5,860,850.48
可抵扣亏损	58,312,739.04	10,285,252.45	61,473,009.53	10,951,224.58
租赁负债	28,063,125.39	4,806,548.30	32,368,769.23	5,641,624.59
固定资产融资费用			122,006.56	30,501.64
合计	144,289,192.87	23,539,443.29	133,970,692.19	22,484,201.29

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	12,209,371.21	1,831,405.68	20,669,049.27	3,100,357.39
固定资产折旧	25,074,128.19	5,476,801.13	28,428,398.43	6,234,652.03
使用权资产	26,751,872.62	4,588,637.25	31,825,871.85	5,555,954.65
合计	64,035,372.02	11,896,844.06	80,923,319.55	14,890,964.07

## (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		23,539,443.29		22,484,201.29
递延所得税负债		11,896,844.06		14,890,964.07

## (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	352,233,120.38	302,737,997.25
资产减值准备	45,425,125.97	47,574,249.73
合计	397,658,246.35	350,312,246.98

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2023 年		4,046,770.12	
2024 年	2,495,944.23	9,642,185.02	
2025 年	8,906,992.38	9,803,588.28	
2026 年	18,756,570.55	21,006,522.08	
2027 年	23,835,907.42	31,728,390.50	
2028 年	50,978,591.99	26,985,636.16	
2029 年	56,211,748.97	60,042,676.43	
2030 年	20,440,341.09	20,440,341.09	
2031 年	64,320,085.27	80,291,640.78	
2032 年	43,567,541.88	38,750,246.79	
2033 年	62,719,396.60		
合计	352,233,120.38	302,737,997.25	

## 22、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
预付长期资产款项	14,151,067.23		14,151,067.23	14,805,624.90		14,805,624.90
合计	14,151,067.23		14,151,067.23	14,805,624.90		14,805,624.90

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,010,541.67	59,838,000.00
抵押借款	60,055,960.82	86,342,508.97
保证借款	218,949,469.84	114,991,559.73
信用借款	104,784,528.10	59,501,388.88
合计	393,800,500.43	320,673,457.58

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

**25、应付票据**□适用 不适用**26、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	209,174,057.94	163,389,376.33
应付加工费	48,975,981.56	40,716,860.89
应付长期资产款	7,589,087.65	9,359,173.16
其他	5,153,947.73	7,054,289.03
合计	270,893,074.88	220,519,699.41

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**□适用 不适用**27、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	58,693,863.69	48,977,015.85
合计	58,693,863.69	48,977,015.85

**(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
投资款	23,489,324.12	21,613,000.00
预提费用	19,085,721.00	8,901,766.73
借款	6,890,000.00	6,000,000.00
押金及保证金	4,182,438.81	3,267,135.75
往来款	2,473,085.19	2,697,778.63
代收代付款	312,774.83	438,621.43
其他	2,260,519.74	6,058,713.31
合计	58,693,863.69	48,977,015.85

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东产业技术研究院	20,000,000.00	未达到转股条件
合计	20,000,000.00	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

无

## 28、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,147,545.51	2,372,368.87
预收资产转让款		2,523,809.50
合计	4,147,545.51	4,896,178.37

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

## 29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,192,797.11	8,838,561.92
合计	5,192,797.11	8,838,561.92

## 30、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	49,584,967.50	248,041,444.78	267,211,516.99	30,414,895.29
二、离职后福利-设定提存计划	19,404.80	16,088,087.15	16,079,396.72	28,095.23
三、辞退福利	470,750.00	5,878,669.27	6,349,419.27	
合计	50,075,122.30	270,008,201.20	289,640,332.98	30,442,990.52

## (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	48,040,059.72	229,035,780.99	247,691,627.17	29,384,213.54
2、职工福利费		5,808,911.68	5,800,920.62	7,991.06
3、社会保险费	1,106,144.60	8,276,757.63	8,751,786.90	631,115.33
其中：医疗保险费	1,095,729.97	7,388,061.02	7,853,432.96	630,358.03
工伤保险费	597.84	446,884.37	446,724.91	757.30
生育保险费	9,816.79	441,812.24	451,629.03	
4、住房公积金	288,574.91	4,194,833.82	4,224,309.84	259,098.89
5、工会经费和职工教育经费	150,188.27	658,103.73	675,815.53	132,476.47
7、其他短期薪酬		67,056.93	67,056.93	
合计	49,584,967.50	248,041,444.78	267,211,516.99	30,414,895.29

## (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	17,763.92	15,578,560.12	15,570,164.09	26,159.95
2、失业保险费	1,640.88	509,527.03	509,232.63	1,935.28
合计	19,404.80	16,088,087.15	16,079,396.72	28,095.23

## 31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,605,826.19	14,490,165.97
企业所得税	10,680,885.47	15,490,545.46
个人所得税	855,446.66	1,146,592.16
城市维护建设税	454,049.01	1,280,531.55
教育费附加	193,788.40	535,271.43
地方教育费附加	131,249.82	411,081.53
房产税	1,182,146.99	720,734.04
土地使用税	157,354.64	157,107.78
印花税	136,796.36	119,270.08
其他	641.68	7,205.97
合计	19,398,185.22	34,358,505.97



**32、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	97,620,200.98	9,912,402.50
一年内到期的长期应付款	22,515,391.59	26,083,957.03
一年内到期的租赁负债	13,718,251.67	10,252,741.88
合计	133,853,844.24	46,249,101.41

**33、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未终止确认的应收票据对应的应付款项	14,043,674.90	16,971,176.01
待转销项税额	675,063.62	352,352.98
合计	14,718,738.52	17,323,528.99

**34、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,414,215.41	
抵押借款	88,108,618.90	106,841,469.17
信用借款	50,058,658.88	
减：一年内到期的长期借款	-97,620,200.98	-9,912,402.50
合计	57,961,292.21	96,929,066.67

**35、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	30,219,073.30	35,369,861.48
减：未确认融资费用	-2,155,947.91	-3,001,092.25
减：一年内到期的租赁负债	-13,718,251.67	-10,252,741.88
合计	14,344,873.72	22,116,027.35

**36、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	18,447,700.97	25,077,566.88

合计	18,447,700.97	25,077,566.88
----	---------------	---------------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	41,660,575.63	52,436,994.01
其中：未实现融资费用	697,483.07	1,275,470.10
减：一年内到期的长期应付款	-22,515,391.59	-26,083,957.03
合计	18,447,700.97	25,077,566.88

## (2) 专项应付款

无

## 37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	942,641.57	961,217.44	售出的设备类产品，提供不同期限的免费保修服务
合计	942,641.57	961,217.44	

注：本公司之子公司山东海富光子科技股份有限公司对售出的设备类产品，自安装调试完毕投入使用日起，提供不同期限的免费保修服务所发生的售后质量保证金费用按适当比例进行计提，该适当比例由本公司之子公司山东海富光子科技股份有限公司根据以前年度实际维护成本支出情况与销售收入规模的相关性予以估计确定。

## 38、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
与资产相关政府补助	51,703,206.40	2,864,606.00	8,434,440.07	46,133,372.33	补助款
与收益相关政府补助	6,165,700.00	930,000.00	3,120,000.00	3,975,700.00	补助款
合计	57,868,906.40	3,794,606.00	11,554,440.07	50,109,072.33	

## 39、其他非流动负债

无

## 40、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	499,780,023.00						499,780,023.00

#### 41、其他权益工具

无

#### 42、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）	448,856,035.96	379,608.28		449,235,644.24
合计	448,856,035.96	379,608.28		449,235,644.24

本期资本公积增加系子公司少数股东投入公司按持股比例计算享有可辨认净资产份额的差额调增了资本公积。

#### 43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	50,022,051.84			50,022,051.84
合计	50,022,051.84			50,022,051.84

注：根据公司于 2021 年 3 月 29 日召开第五届董事会第三次会议及 2021 年 4 月 15 日召开的第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划，截止 2023 年 12 月 31 日，公司以集中竞价交易方式回购公司股份共计 5,198,632 股，占本公司已发行股份的总比例为 1.04%。

#### 44、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,627.16	16,742.05				16,742.05		4,114.89
外币财务报表折算差额	-12,627.16	16,742.05				16,742.05		4,114.89

其他综合收益合计	-12,627.16	16,742.05				16,742.05		4,114.89
----------	------------	-----------	--	--	--	-----------	--	----------

#### 45、专项储备

无

#### 46、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	6,713,358.08			6,713,358.08
合计	6,713,358.08			6,713,358.08

#### 47、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	605,150,964.72	525,035,741.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		47,081.00
调整后期初未分配利润	605,150,964.72	525,082,822.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,815,771.50	80,068,142.14
期末未分配利润	661,966,736.22	605,150,964.72

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 85,669.94 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 48、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	1,044,943,228.67	708,952,735.25	998,619,271.84	607,983,674.13
其他业务	27,812,532.66	11,278,997.43	31,241,974.74	16,912,871.53
合计	1,072,755,761.33	720,231,732.68	1,029,861,246.58	624,896,545.66

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值：是 否

## 49、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	3,673,327.02	3,296,718.23
教育费附加	1,583,682.91	1,421,127.03
房产税	2,541,194.96	2,001,966.60
土地使用税	594,075.91	298,113.33
车船使用税	14,277.44	23,548.81
印花税	678,635.98	510,468.98
地方教育费附加	1,056,408.41	948,981.99
其他	3,956.91	8,900.68
合计	10,145,559.54	8,509,825.65

## 50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,062,169.71	42,867,031.24
折旧、摊销费	20,013,857.66	18,886,903.78
办公费用	3,798,254.56	3,338,265.42
租赁及物业管理费	1,507,850.07	2,784,394.39
审计评估咨询等中介费	3,203,516.27	2,257,571.32
差旅费	2,639,090.29	1,751,430.31
业务招待费	2,719,725.27	2,431,353.63
其他费用	10,402,453.61	8,413,625.92
成都通宇超额业绩奖励		12,078,837.39
合计	90,346,917.44	94,809,413.40

## 51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,186,796.78	43,528,604.19
业务费用	21,779,832.30	20,846,379.27
运输费	1,110,184.11	5,574,429.00
业务招待费	5,540,447.07	5,185,033.52
汽车费用	3,253,379.44	3,673,122.92
差旅费	2,146,318.87	1,252,755.71
办公费用	2,240,215.78	1,928,568.83
市场推广费	6,882,226.77	5,953,777.00
其他费用	4,365,936.53	4,466,002.25

合计	88,505,337.65	92,408,672.69
----	---------------	---------------

## 52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,644,650.65	61,069,032.10
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	13,518,707.19	13,782,312.48
材料费	14,459,171.04	12,690,701.13
委外开发费用		2,554,384.51
差旅费、会议费	1,223,092.06	1,091,398.82
电费、燃料动力费	584,566.88	688,364.53
其他	2,443,997.70	3,222,555.86
合计	89,874,185.52	95,098,749.43

## 53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,791,580.98	19,522,696.33
减：利息收入	317,647.94	1,221,375.99
汇兑损益	53,612.74	-2,185,407.95
银行手续费	665,746.71	439,853.51
其他	640.90	10,695.34
合计	22,193,933.39	16,566,461.24

## 54、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	21,185,514.46	13,748,492.63
进项税加计扣除	2,007,518.94	
代扣个人所得税手续费	239,980.94	163,055.20
合计	23,433,014.34	13,911,547.83

## 55、净敞口套期收益

无

## 56、公允价值变动收益

无

## 57、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,546,012.87	-2,692,140.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-303,189.35	-2,177,263.42
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	28,628.81	51,442.86
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,705,653.52
合计	-3,820,573.41	-6,523,614.86

## 58、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-529,544.47	10,006.63
应收账款坏账损失	-12,581,884.69	-10,707,352.53
其他应收款坏账损失	331,283.19	-1,640,765.42
合计	-12,780,145.97	-12,338,111.32

## 59、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	-5,643,664.72	-1,546,880.23
十、商誉减值损失	-3,302,105.58	
十一、合同资产减值损失	-6,500.00	3,800.00
合计	-8,952,270.30	-1,543,080.23

## 60、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	8,142,349.60	1,092,436.87
使用权资产处置利得或损失	14,008.01	
合计	8,156,357.61	1,092,436.87

## 61、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
非流动资产毁损报废利得	7,130.41	2,460.11	7,130.41
废品转让款	12,343.36	2,540.00	12,343.36

赔偿收入	5,704.17	750.00	5,704.17
无需支付的应付款项	149,078.32	85,608.00	149,078.32
其他	188,949.33	949.75	188,949.33
合计	363,205.59	92,307.86	363,205.59

## 62、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	58,000.00	213,684.90	58,000.00
非流动资产毁损报废损失	400,051.60	622,890.34	400,051.60
赔偿及罚款支出	1,321,575.58	517,809.97	1,321,575.58
其他	235,367.36	61,341.89	235,367.36
合计	2,014,994.54	1,415,727.10	2,014,994.54

## 63、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	12,251,218.89	14,668,396.98
递延所得税费用	-4,049,362.01	-5,050,927.53
合计	8,201,856.88	9,617,469.45

### (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	55,842,688.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,376,403.26
子公司适用不同税率的影响	-3,208,192.90
调整以前期间所得税的影响	-821,488.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,643,560.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-253,936.07
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	13,899,634.04
额外扣除费用：研发费的加计扣除	-11,434,123.40
所得税费用	8,201,856.88

## 64、其他综合收益

详见附注。



## 65、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
利息收入	317,647.94	1,221,375.99
政府补助	13,425,680.39	12,353,002.95
其他往来款等	17,781,544.97	22,665,953.68
合计	31,524,873.30	36,240,332.62

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
费用付现	61,892,066.86	75,240,963.75
往来款等	26,164,176.23	16,159,791.58
合计	88,056,243.09	91,400,755.33

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司的现金净额	1,283.27	
合计	1,283.27	

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他外部借款及往来收款	75,237,113.04	97,575,660.79
合计	75,237,113.04	97,575,660.79

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
其他外部借款及往来还款	73,588,080.00	101,104,020.43

支付融资租赁及经营租赁负债的本金和利息	35,077,927.12	26,995,361.39
合计	108,666,007.12	128,099,381.82

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	320,673,457.58	510,190,775.44	511,990.84	417,745,448.60	19,830,274.83	393,800,500.43
租赁负债（一年内到期的租赁负债）	32,368,769.23		12,565,425.87	15,438,797.33	1,432,272.38	28,063,125.39
长期借款（一年内到期的长期借款）	106,841,469.17	33,102,297.49	39,260,377.90	8,800,000.00		155,581,493.19
长期应付款（一年到到期的长期应付款）	51,161,523.91		20,217,114.69	29,433,245.16	982,300.88	40,963,092.56
合计	511,045,219.89	543,293,072.93	72,554,909.30	471,417,491.09	22,244,848.09	618,408,211.57

## (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

## 66、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	47,640,831.55	81,229,868.11
加：资产减值准备	21,732,416.27	13,881,191.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,388,749.90	95,577,824.03
使用权资产折旧	15,223,456.44	15,415,633.55
无形资产摊销	7,376,276.40	6,992,612.82
长期待摊费用摊销	8,697,928.52	9,709,840.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,156,357.61	-1,092,436.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	392,921.19	620,430.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,845,193.72	17,337,288.38
投资损失（收益以“-”号填列）	3,820,573.41	6,523,614.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,055,242.00	-7,930,274.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,994,120.01	2,879,346.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,746,258.06	-167,347,847.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,882,901.07	-95,740,714.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,080,846.46	120,925,239.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,202,622.19	98,981,616.57
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	212,996,694.38	167,390,617.30
减：现金的期初余额	167,390,617.30	227,354,124.48
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	45,606,077.08	-59,963,507.18

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
自贡威创航空科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,283.27
其中：	
自贡威创航空科技有限公司	1,283.27
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-1,283.27

## (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	212,996,694.38	167,390,617.30
其中：库存现金	232,779.91	364,972.44
可随时用于支付的银行存款	212,763,914.47	167,025,440.86
可随时用于支付的其他货币资金		204.00
三、期末现金及现金等价物余额	212,996,694.38	167,390,617.30

## (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

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	612,883.21	606,739.98	信用证保证金存款
合计	612,883.21	606,739.98	

## (7) 其他重大活动说明

无

## 67、所有者权益变动表项目注释

无

## 68、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			4,827,966.17
其中：美元	598,909.47	7.0827	4,241,895.84
欧元	0.05	7.8592	0.39
港币	464,906.65	0.9062	421,307.70

日元	649,622.00	0.0502	32,619.47
印度卢比	1,546,252.83	0.0855	132,142.77
应收账款			2,623,825.24
其中：美元	345,519.33	7.0827	2,447,209.76
欧元			
港币			
印度卢比	2,066,645.00	0.0855	176,615.48
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			128,941.32
其中：印度卢比	1,508,791.50	0.0855	128,941.32
短期借款			256,380.00
其中：印度卢比	3,000,000.00	0.0855	256,380.00
应付账款			1,709.20
其中：印度卢比	20,000.00	0.0855	1,709.20
其他应付款			218,755.16
其中：印度卢比	2,559,737.42	0.0855	218,755.16

(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

## 69、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,427,585.20	1,639,267.72

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,427,585.20	1,639,267.72
短期租赁费用	1,322,454.55	2,777,464.11
低价值资产租赁费用	14,231.28	58,377.36
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	1,455,300.00

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	8,746,640.51	
设备租赁	7,257,513.32	
合计	16,004,153.83	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 70、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,644,650.65	61,069,032.10
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	13,518,707.19	13,782,312.48
材料费	14,459,171.04	12,690,701.13
委外开发费用		2,554,384.51
差旅费、会议费	1,223,092.06	1,091,398.82
电费、燃料动力费	584,566.88	688,364.53
其他	2,443,997.70	3,222,555.86

合计	89,874,185.52	95,098,749.43
其中：费用化研发支出	89,874,185.52	95,098,749.43

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
自贡威创航空科技有限公司	2023年09月02日	600.00	60.00%	收购	2024年09月20日	工商变更		-125,280.91	-94.37

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	自贡威创航空科技有限公司
—现金	600.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-371,361.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	371,961.39

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,283.27	1,283.27
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
使用权资产	1,269,140.67	1,269,140.67
负债：		

借款		
应付款项	97,663.04	97,663.04
递延所得税负债		
租赁负债	1,791,696.56	1,791,696.56
净资产	-618,935.66	-618,935.66
减：少数股东权益	-247,574.27	-247,574.27
取得的净资产	-371,361.39	-371,361.39

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

自贡威创航空科技有限公司可辨认资产、负债公允价值以账面成本作为公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面	丧失控制权之日合并财务报表层面	按照公允价值重新计量剩余股权	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允	与原子股权投资相关的其他综合收益转入投



						有该子 公司净 资产份 额的差 额		面剩 余股 权的 账面 价值	面剩 余股 权的 公允 价值	产生 的利 得或 损失	价值 的 确定 方法 及主 要假 设	资损益 或留存 收益的 金额
苏州光 印达光 电科技 有限公 司	10,000, 000.00	100.00%	转让	2023年 05月12 日	股东法 人工商 变更时 点							

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：

2023年12月光韵达全资子公司苏州光韵达光电科技有限公司之控股子公司苏州光越达光电科技有限公司成立了光韵达（越南）光电科技有限公司，于设立之日起纳入合并范围。

## 6、其他

无

## 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	
苏州光韵达光电科技有限公司	50,000,000.00	苏州	苏州	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
苏州光韵达自动化设备有限公司	1,500,000.00	苏州	苏州	自动化设备制造	0.00%	60.00%	设立
惠州市齐新旺科技有限公司	3,000,000.00	惠州	惠州	电气机械和器材制造业	0.00%	60.00%	收购
苏州光越达光电科技有限公司	13,000,000.00	苏州	苏州	电子信息制造业	0.00%	70.00%	设立
光韵达（越南）光电科技有限公司	12,070,000.00	越南	越南	电子信息制造业	0.00%	100.00%	设立
天津光韵达光电科技有限公司	12,000,000.00	天津	天津	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
深圳光韵达激光应用技术有限公司	12,821,000.00	深圳	深圳	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立

昆山明创电子科技有限公司	6,592,699.35	昆山	昆山	电子信息制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
东莞光韵达光电科技有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
光韵达（香港）投资控股有限公司	4,500,000.00	香港	香港	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
厦门光韵达光电科技有限公司	4,000,000.00	厦门	厦门	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
杭州光韵达光电科技有限公司	1,775,000.00	杭州	杭州	电子信息制造业	70.00%	0.00%	设立
武汉光韵达科技有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	电子信息制造业	60.00%	0.00%	设立
上海光韵达数字医疗科技有限公司	20,128,500.00	上海	上海	电子信息制造业	69.78%	0.00%	设立
上海金东唐科技有限公司	120,000,000.00	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00%	0.00%	购买
嘉兴市云达智能科技有限公司	90,000,000.00	嘉兴	嘉兴	电气机械和器材制造业	0.00%	100.00%	设立
淮安杰鼎唐科技有限公司	2,000,000.00	淮安	淮安	电气机械和器材制造业	0.00%	100.00%	购买
印度杰鼎唐科技有限公司	710,000.00	印度	印度	电气机械和器材制造业	0.00%	99.99%	设立
平湖市新一日电子科技有限公司	2,000,000.00	平湖	平湖	金属制品、机械和设备修理业	0.00%	51.00%	购买
成都通宇航空设备制造有限公司	72,000,000.00	成都	成都	航空设备制造业	100.00%	0.00%	购买
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	52,000,000.00	成都	成都	3D 打印服务	0.00%	100.00%	设立
成都新宇创航空科技有限公司	30,000,000.00	成都	成都	金属制品、机械和设备修理业	0.00%	100.00%	设立
自贡威创航空科技有限公司	5,000,000.00	自贡	自贡	航空设备制造业	0.00%	60.00%	非同一控制合并
深圳光韵达投资有限公司(原名:深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司)	30,000,000.00	深圳	深圳	半导体行业	100.00%	0.00%	设立
山东海富光子科技股份有限公司*1	102,312,385.00	威海	威海	激光器制造业	34.00%	0.00%	非同一控制合并
天津欧泰激光科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	激光器制造业	0.00%	100.00%	非同一控制合并
天津市现代激光光学技术研究院	5,000,000.00	天津	天津	激光研究行业	0.00%	85.00%	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1: 2023 年 12 月 31 日, 本公司对山东海富光子科技股份有限公司持股比例为 34%, 但本公司与第二大股东史伟(持股比例 18.86%) 签订《一致行动协议》, 合计持有表决权比例为

52.86%；山东海富关键管理人员由本公司委派。本公司管理层认为本公司能够对山东海富实施控制并将其纳入合并范围。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东海富光子科技股份有限公司	66.00%	-10,802,196.78		43,474,188.87

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东海富光子科技股份有限公司	99,399,776.13	44,394,210.22	143,793,986.35	59,699,913.28	17,937,578.72	77,637,492.00	116,044,133.96	49,396,372.55	165,440,506.51	62,482,493.25	20,397,064.96	82,879,558.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东海富光子科技股份有限公司	14,364,425.48	-16,404,453.95	-16,404,453.95	4,464,185.45	35,219,130.09	-2,904,534.89	-2,904,534.89	16,530,671.91

## (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

## (1) 重要的合营企业或联营企业

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,344,610.95	13,778,122.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,546,012.87	-2,692,140.78
--综合收益总额	-3,546,012.87	-2,692,140.78

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳市云鼎激光智能装备有限公司		1,981,267.11	1,981,267.11

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

#### 6、其他

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

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
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	170,000.00			85,000.00		85,000.00	与资产相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	1,341,666.67			460,000.00		881,666.67	与资产相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	763,750.00			195,000.00		568,750.00	与资产相关
3D 打印高品质金属模具技术的研发	712,500.00			150,000.00		562,500.00	与资产相关
SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究	272,000.00			48,000.00		224,000.00	与资产相关
智能激光工程实验室	2,686,166.67			454,000.00		2,232,166.67	与资产相关
激光复合增减材制造装备研发	1,610,000.00			210,000.00		1,400,000.00	与资产相关
高分辨率/大画面 3D 打印高分辨率紫外曝光机芯片及核心部件	2,640,000.00			53,561.69		2,586,438.31	与资产相关

研究及产业化							
高分辨率/大幅面 3D 打印高分辨率紫外曝光机芯片及核心部件研究及产业化	3,120,000.00			3,120,000.00			与收益相关
激光复合增减材制造装备及自动化生产线研制项目	3,750,000.00					3,750,000.00	与资产相关
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	7,800,000.00					7,800,000.00	与资产相关
随行冷却模具增减材制造研发及产业化		430,000.00				430,000.00	与收益相关
智能激光精密制造技术工程实验室提升项目	3,500,000.00			233,408.00		3,266,592.00	与资产相关
非金属材料超高速固化增材制造关键技术与装备	820,700.00					820,700.00	与收益相关
先进陶瓷激光 3D 打印材料、装备研发及产业化	1,275,000.00					1,275,000.00	与资产相关
先进陶瓷激光 4D 打印材料、装备研发及产业化	1,275,000.00					1,275,000.00	与收益相关
科创委 3D 打印专用高强铝合金材料成型关键技术项目资金	375,000.00					375,000.00	与收益相关
基于金属增材制造的高效热器创新设计、制造与应用研究	75,000.00					75,000.00	与收益相关
深圳市院士（专家）工作站经费资助	500,000.00	500,000.00				1,000,000.00	与收益相关
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	600,000.00			150,000.00		450,000.00	与资产相关
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	960,000.00			180,000.00		780,000.00	与资产相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料的研发及产业化	146,666.67			55,000.00		91,666.67	与资产相关
智能设备研发固定资产投资补助资金	3,530,899.92			547,485.72		2,983,414.20	与资产相关
PEEK 颅颌面植入器械的 3D 打印制备及表面活化关键技术研究	508,708.95			307,468.29		201,240.66	与资产相关
激光器产业园建设	8,652,224.60			680,932.20		7,971,292.40	与资产相关
两区一圈一带	1,275,000.24			99,999.96		1,175,000.28	与资产相关
蓝色产业—蓝黄两区建设	2,241,680.45			766,386.60		1,475,293.85	与资产相关
蓝色产业领军人才团队支撑计划专项资金	1,395,000.22			309,999.96		1,085,000.26	与资产相关
市财政局（省级实验室基建）	382,500.00			30,000.00		352,500.00	与资产相关
高性能双通道转换单	594,529.36			594,529.36			与资产相关

光子探测器量子激光雷达系统研发							
泰山产业领军人才工程	1,583,157.95			791,578.92		791,579.03	与资产相关
窄线宽单模 3kW 光纤激光器研发	64,166.71			64,166.71			与资产相关
高功率超快激光精密加工成套装备研发及产业化	1,396,397.51			837,838.56		558,558.95	与资产相关
3KW 窄线宽偏振连续光纤激光器研发及国产化	1,392,857.14	2,000,000.00		776,190.49		2,616,666.65	与资产相关
单模单振 4kW 连续光纤激光器研发及国产化	458,333.34			249,999.96		208,333.38	与资产相关
水下原位增材现场修复装备和技术研究及应用验证		383,000.00		56,048.76		326,951.24	与资产相关
高性能激光光纤应用验证（国科大课题 5）		281,606.00		33,792.72		247,813.28	与资产相关
高消光比保偏增益光纤及高功率激光验证（国科大课题 4）		200,000.00		14,052.17		185,947.83	与资产相关
合计	57,868,906.40	3,794,606.00		11,554,440.07		50,109,072.33	

### 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
递延收益摊销	11,554,440.07	6,262,089.68
深圳市工信局制造业单项冠军补贴	2,000,000.00	
高新企业培育补助款	200,000.00	600,000.00
高新技术认证补贴	130,000.00	100,000.00
中小企业发展专项资金	1,031,000.00	1,068,000.00
技术制造补贴		1,443,396.23
技改项目补助款	1,321,900.00	
政府瞪羚企业奖金		510,000.00
经开企业研发补助	170,000.00	
专精特新补助	446,314.00	418,400.00
2023 年度第十八批科技发展计划项目经费	400,000.00	
产业建圈强链工业经济高质量发展项目	500,000.00	
国库中心扶持资金	404,302.00	
科技城管委会金融专项经费		250,000.00
南山区工业和信息化局 2021 年办公用房扶持项目款		374,700.00
张江国家自主创新示范区专项发展资金		368,000.00

稳岗补贴	433,909.00	429,806.28
其他补助项目小计	2,593,649.39	1,924,100.44
合计	21,185,514.46	13,748,492.63

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）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，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。



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，如国家 GDP 增速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	减值准备
应收票据	84,024,890.44	702,781.25
应收账款	647,254,314.08	50,910,578.30
其他应收款	22,190,915.88	3,904,852.37
合计	753,470,120.40	55,518,211.92

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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：

项目名称	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
银行借款	491,420,701.41	57,961,292.21	-
应付账款	270,893,074.88		-
其他应付款	58,693,863.69		-
其他流动负债	14,718,738.52		-

项目名称	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
长期应付款	22,515,391.59	18,447,700.97	-
租赁负债	13,718,251.67	14,344,873.72	-

### 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。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、注释 58 之说明。

敏感性分析：本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。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。

敏感性分析：截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款总额 5.49 亿，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### (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。

## 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

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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	--	--	--	--
应收款项融资			6,323,356.34	6,323,356.34
（三）其他权益工具投资			66,942,767.19	66,942,767.19
持续以公允价值计量的资产总额			73,266,123.53	73,266,123.53
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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资及以公允价值计量且其变动计入所有者权益的其他权益工具存在公开市场报价的，其公允价值确定依据主要来源于证券交易所会计期末的收盘价。

## 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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司权益，考虑被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况与新增投资时未有实质性变化，本期以投资成本作为公允价值的最佳估计。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收票据，主要为银行承兑汇票，持有的期限短，账面价值与公允价值相若，本公司以账面价值作为公允价值。

## 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本企业最终控制方是：侯若洪、姚彩虹

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳光韵达通讯设备有限公司	联营企业
深圳光韵达新维生科技有限公司	联营企业
东莞光讯士创科技有限公司	联营企业
上海临韵智达智能科技有限公司	联营企业
深圳协同创新高科技发展有限公司	联营企业
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	联营企业

### 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
武汉因泰莱激光科技有限公司	公司参股公司
上海极臻三维设计有限公司	公司参股公司
上海汲臻智能科技有限公司	公司参股公司
深圳光韵达机电设备有限公司	公司参股公司
广西医大协同医疗技术有限公司	子公司上海数字医疗参股公司
深圳兆迪睿诚投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳跬步动力科技有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
深圳创想未来机器人有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
深圳协同创新投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新信息咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司

浙江日拓电子股份有限公司	孙公司新一日少数股东
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达少数股东
南通美精微电子有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
王荣	董事、副总经理

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	采购材料	20,785,936.44		否	15,048,372.31
深圳协同创新高科技发展有限公司	采购商品/外协加工	1,305,764.80		否	984,488.01
深圳协同创新高科技发展有限公司	代收水电及物业管理费等	167,646.43		否	
深圳协同创新高科技发展有限公司	设备采购			否	11,504,424.78
浙江日拓电子股份有限公司	采购材料	1,609,594.60		否	2,487,977.96
南通美精微电子有限公司	外协加工	835,365.49		否	9,658,343.12
昆山美微电子科技有限公司	外协加工	12,123.89		否	64,166.37
深圳光韵达新维生科技有限公司	采购材料	1,929.20		否	55,852.64
深圳光韵达新维生科技有限公司	房租物业			否	47,364.24
深圳创想未来机器人有限公司	采购材料	343,451.33		否	531,350.44
武汉因泰莱激光科技有限公司	采购商品及设备维保服务			否	467,451.32
深圳光韵达机电设备有限公司	购买设备			否	16,000.00
合计		25,061,812.18		否	40,865,791.19

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通美精微电子有限公司	销售商品	685,780.76	184,177.99
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品		4,386,322.35
东莞光讯士创科技有限公司	劳务、水电物业	664,349.39	646,078.14
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	销售商品	595,849.00	2,743,365.10
上海极臻三维设计有限公司	销售商品		233,611.11
深圳光韵达机电设备有限公司	销售商品	2,296,936.99	1,119,607.37
深圳光韵达新维生科技有限公司	销售材料		2,778.76
深圳协同创新高科技发展有限公司	销售材料	21,833.00	75,932.50
合计		4,264,749.14	9,391,873.32

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞光讯士创科技有限公司	房屋、机器设备	1,565,673.60	2,640,111.60
深圳光韵达新维生科技有限公司	房屋、机器设备		833.03
上海临韵智达智能科技有限公司	房屋		166,359.63
合计		1,565,673.60	2,807,304.26

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳协同创新投资控股有限公司	房屋	670,423.13	1,070,499.88			670,423.13	1,070,499.88				
深圳兆迪睿诚投资有限公司	房屋	127,832.76	23,423.09			106,000.00					
合计		798,255.89	1,093,922.97			776,423.13	1,070,499.88				

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯若洪、姚彩虹、王荣	88,000,000.00	2021年06月29日	2024年06月28日	否
合计	88,000,000.00			

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
上海极臻三维设计有限公司	2,000,000.00	2022年01月13日	2024年08月30日	合同约定利率4.35%

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 □不适用

## (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	7,114,817.93	5,892,219.72

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海极臻三维设计有限公司			52,855.50	7,435.20
应收账款	深圳光韵达通讯设备有限公司	865,870.75	264,290.32	508,255.82	131,533.37
应收账款	深圳光韵达新维生科技有限公司	1,655,304.85	796,571.95	1,655,304.85	466,870.91
应收账款	武汉木森激光电子技术有限公司	1,364,376.70	6,821.88	2,693,122.33	1,346,561.17
应收账款	上海汲臻智能科技有限公司	950,000.00	285,000.00	950,000.00	95,000.00
应收账款	南通美精微电子有限公司	261,783.68	1,308.92	157,260.00	786.30
应收账款	深圳协同创新高科技发展有限公司	72,449.52	5,170.82	50,616.52	253.08
应收账款	深圳光韵达机电设备有限公司	5,167,082.96	286,589.37	4,331,099.98	63,116.76
应收账款	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	3,421,149.75	309,566.93	3,100,002.55	47,904.95
预付款项	深圳市云鼎激光智能装	9,305,209.61		1,725,829.48	



	备有限公司				
其他应收款	深圳协同创新高科技发展有限公司	88,033.10	8,087.05	76,660.00	383.30
其他应收款	深圳光韵达通讯设备有限公司	156,228.71	46,868.61	156,228.71	15,622.87
其他应收款	武汉木森激光电子技术有限公司	10,000.00	8,000.00	10,000.00	5,000.00
其他应收款	上海临韵智达智能科技有限公司			9,188.51	45.94
其他应收款	东莞光讯士创科技有限公司	6,614.02	1,984.21	1,023,614.02	6,093.64
其他应收款	上海极臻三维设计有限公司	2,308,000.00	598,000.00	2,408,000.00	418,000.00
其他应收款	深圳协同创新投资控股有限公司			105,520.00	42,586.40
其他应收款	深圳光韵达机电设备有限公司	867,813.14	86,781.31	868,653.14	4,343.27
他非流动资产	深圳光韵达通讯设备有限公司				1,000,000.00
他非流动资产	深圳协同创新高科技发展有限公司				668,403.20

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳兆迪睿诚投资有限公司	55,803.78	33,971.02
应付账款	昆山美微电子科技有限公司	10,500.00	29,600.00
应付账款	南通美精微电子有限公司	2,964,041.23	4,933,622.23
应付账款	浙江日拓电子股份有限公司	1,957,921.92	1,209,080.02
应付账款	东莞光讯士创科技有限公司		69,686.00
应付账款	深圳协同创新高科技发展有限公司	1,188,712.44	459,292.72
应付账款	深圳创想未来机器人有限公司		52,373.60
应付账款	深圳市云鼎激光智能装备有限公司		843,476.58
应付账款	深圳光韵达新维生科技有限公司	2,180.00	
预收账款	广西医大协同医疗技术有限公司	3,200.00	3,200.00
合同负债	上海极臻三维设计有限公司	8,019.80	8,019.80
其他应付款	上海临韵智达智能科技有限公司		40,296.00
其他应付款	东莞光讯士创科技有限公司	77,618.60	8,851.20
其他应付款	深圳光韵达通讯设备有限公司	61,104.00	61,104.00
其他应付款	深圳协同创新高科技发展有限公司		5,073.40

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司 2024 年 4 月 25 日第六届董事会第二次会议决议：公司 2023 年度不进行利润分配和资本公积转赠股本，该预案尚需经本公司 2023 年度股东大会审议通过

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 3 月 29 日，本公司与西安康拓医疗技术股份有限公司（简称“康拓医疗”）签订《关于上海光韵达数字医疗科技有限公司之股权转让协议》，光韵达将持有的上海光韵达数字医疗科技有限公司 69.78%股权以 15,351,600 元转让给康拓医疗，截止审计报告日止，光韵达数字已完成股权转让的工商变更备案手续。

## 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

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分经营业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为激光综合制造、智能检测设备、航空零部件、激光器。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为应用服务、智能装备、航空零部件、激光器。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	激光综合制造	智能检测设备	航空零部件	激光器	分部间抵销	合计
主营业务收入	629,982,526.40	365,530,382.72	209,065,840.91	14,291,859.99	-173,927,381.35	1,044,943,228.67
主营业务成本	468,272,524.54	285,921,723.62	111,930,818.95	13,750,318.35	-170,922,650.21	708,952,735.25
资产总额	2,527,949,541.70	788,660,019.05	704,844,936.63	143,793,986.35	-1,441,303,675.89	2,723,944,807.84
负债总额	943,406,132.53	401,277,811.28	361,798,396.95	77,637,492.00	-699,275,867.78	1,084,843,964.98

## (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

无

## (4) 其他说明

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,190,629,154.40	28,241,455.62	173,927,381.35	1,044,943,228.67
主营业务成本	852,876,825.77	26,998,559.69	170,922,650.21	708,952,735.25

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

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）	145,422,417.21	98,143,044.01
6个月以内	126,027,732.98	80,455,597.45
7-12月	19,394,684.23	17,687,446.56
1至2年	21,115,835.57	10,550,392.46
2至3年	7,580,931.07	8,725,502.14
3年以上	18,578,871.88	21,027,156.86
3至4年	4,393,896.70	10,107,952.27

4 至 5 年	3,969,963.01	2,988,048.84
5 年以上	10,215,012.17	7,931,155.75
合计	192,698,055.73	138,446,095.47

## (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	5,152,519.78	2.67%	5,152,519.78	100.00%		5,140,563.78	3.71%	5,140,563.78	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,545,535.95	97.33%	10,077,704.11	5.37%	177,467,831.84	133,305,531.69	96.29%	7,206,477.20	5.41%	126,099,054.49
其中：										
其中：组合1账龄组合	157,317,898.02	81.64%	10,077,704.11	6.41%	147,240,193.91	69,856,143.08	50.46%	7,206,477.20	10.32%	62,649,665.88
组合2合并关联方组合	30,227,637.93	15.69%			30,227,637.93	63,449,388.61	45.83%			63,449,388.61
合计	192,698,055.73	100.00%	15,230,223.89	7.90%	177,467,831.84	138,446,095.47	100.00%	12,347,040.98	8.92%	126,099,054.49

按单项计提坏账准备：

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
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72	673,867.72	673,867.72	100.00%	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限公司	615,864.75	615,864.75	615,864.75	615,864.75	100.00%	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	468,273.53	468,273.53	100.00%	逾期无法收回
深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	370,658.41	370,658.41	370,658.41	100.00%	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	301,524.50	301,524.50	100.00%	逾期无法收回
德富凯通讯设备（深圳）有限公司	220,365.00	220,365.00	220,365.00	220,365.00	100.00%	逾期无法收回
珠海市科盈电子有限公司	217,661.00	217,661.00	217,661.00	217,661.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市百纳威电子股份有限公司	214,470.00	214,470.00	214,470.00	214,470.00	100.00%	逾期无法收回
赛龙通信技术（深	210,775.25	210,775.25	210,775.25	210,775.25	100.00%	逾期无法收回

圳) 有限公司						
昆山三帝立体电路科技有限公司	200,859.28	200,859.28	200,859.28	200,859.28	100.00%	逾期无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	195,295.00	195,295.00	195,295.00	195,295.00	100.00%	逾期无法收回
正恒鑫五金有限公司	183,851.81	183,851.81	183,851.81	183,851.81	100.00%	逾期无法收回
深圳市渴望通信有限公司	141,226.18	141,226.18	141,226.18	141,226.18	100.00%	逾期无法收回
深圳市闻尚通讯科技有限公司	140,970.00	140,970.00	140,970.00	140,970.00	100.00%	逾期无法收回
深圳中宇元一数码科技有限公司	113,425.00	113,425.00	113,425.00	113,425.00	100.00%	逾期无法收回
武汉新创利科技有限公司	109,696.00	109,696.00	109,696.00	109,696.00	100.00%	逾期无法收回
清溪辉碧电子厂	104,355.94	104,355.94	104,355.94	104,355.94	100.00%	逾期无法收回
其他单位	657,424.41	657,424.41	669,380.41	669,380.41	100.00%	逾期无法收回
合计	5,140,563.78	5,140,563.78	5,152,519.78	5,152,519.78		

按组合计提坏账准备：10,077,704.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	124,914,710.52	624,573.56	0.50%
7-12个月	17,305,905.31	865,295.28	5.00%
1-2年	2,861,916.62	286,191.66	10.00%
2-3年	3,150,454.28	945,136.28	30.00%
3-4年	2,823,901.31	1,411,950.66	50.00%
4-5年	1,582,266.58	1,265,813.27	80.00%
5年以上	4,678,743.40	4,678,743.40	100.00%
合计	157,317,898.02	10,077,704.11	

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	5,140,563.78	11,956.00				5,152,519.78
按组合计提坏账准备	7,206,477.20	2,874,378.11		3,151.20		10,077,704.11
合计	12,347,040.98	2,886,334.11		3,151.20		15,230,223.89

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (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	85,389,354.19		85,389,354.19	44.31%	1,124,446.06
第二名	14,154,661.43		14,154,661.43	7.35%	
第三名	8,897,514.46		8,897,514.46	4.62%	
第四名	6,193,027.15		6,193,027.15	3.21%	30,965.14
第五名	4,644,591.41		4,644,591.41	2.41%	395,672.50
合计	119,279,148.64		119,279,148.64	61.90%	1,551,083.70

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,450,000.00	7,450,000.00
其他应收款	234,483,365.45	263,618,750.28
合计	241,933,365.45	271,068,750.28

## (1) 应收利息

□适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海金东唐科技有限公司	7,450,000.00	7,450,000.00
合计	7,450,000.00	7,450,000.00

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海金东唐科技有限公司	7,450,000.00	2年以上	未要求支付	否
合计	7,450,000.00			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

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
押金	549,950.84	776,100.62
员工预支款、备用金	8,000.00	8,000.00
代扣代缴	152,260.28	124,549.85
其他往来	1,340,557.16	1,736,251.20
内部往来	233,072,524.29	261,568,879.56
减：坏账准备	-639,927.12	-595,030.95
合计	234,483,365.45	263,618,750.28

## 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）	122,074,988.78	134,975,404.43
6个月以内	96,145,184.92	47,611,745.01
7—12个月	25,929,803.86	87,363,659.42
1至2年	70,913,117.91	117,378,455.75
2至3年	30,304,660.67	110,913.95
3年以上	11,830,525.21	11,749,007.10
3至4年	110,014.88	11,053,957.63
4至5年	11,026,315.78	180,552.56
5年以上	694,194.55	514,496.91
合计	235,123,292.57	264,213,781.23



## 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	235,123,292.57	100%	639,927.12	0.27%	234,483,365.45	264,213,781.23	100%	595,030.95	0.23%	263,618,750.28
其中：										
其中：组合1账龄组合	2,050,768.28	0.87%	639,927.12	31.20%	1,410,841.16	2,644,901.67	1%	595,030.95	22.50%	2,049,870.72
组合2合并范围内关联方组合	233,072,524.29	99.13%			233,072,524.29	261,568,879.56	99%			261,568,879.56
合计	235,123,292.57	100%	639,927.12	0.27%	234,483,365.45	264,213,781.23	100%	595,030.95	0.23%	263,618,750.28

按组合计提坏账准备：639,927.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	195,388.84	976.95	0.50%
7-12个月	43,221.66	2,161.08	5.00%
1至2年	1,262,727.95	126,272.80	10.00%
2至3年	47,545.17	14,263.55	30.00%
3至4年	11,263.84	5,631.92	50.00%
4至5年			
5年以上	490,620.82	490,620.82	100.00%
合计	2,050,768.28	639,927.12	

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	
组合1账龄组合	595,030.95	44,896.17				639,927.12
合计	595,030.95	44,896.17				639,927.12

## 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
成都通宇航空设备制造有限公司	关联方借款	129,658,260.11	2年以内	55.14%	
上海金东唐科技有限公司	关联方借款	65,434,748.59	3年以内	27.83%	
深圳光韵达激光应用技术有限公司	关联方往来款	16,892,670.47	2年以内	7.18%	
嘉兴云达智能科技有限公司	关联方往来款	11,053,957.63	4-5年	4.70%	
东莞光韵达光电科技有限公司	关联方往来款	9,717,327.34	0-6个月	4.13%	
合计		232,756,964.14		98.98%	

## 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	1,060,081,296.23	5,100,000.00	1,054,981,296.23	1,060,081,296.23	5,100,000.00	1,054,981,296.23
对联营、合营企业投资	6,125,535.56		6,125,535.56	12,831,026.52		12,831,026.52
合计	1,066,206,831.79	5,100,000.00	1,061,106,831.79	1,072,912,322.75	5,100,000.00	1,067,812,322.75

## (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		
深圳光韵达激光应用技术有限公司	43,878,612.67						43,878,612.67	
东莞光韵达光电科技有限公司	10,086,376.40						10,086,376.40	
光韵达（香港）投资控股有限公司	3,958,192.62						3,958,192.62	
天津光韵达光电	17,071,621.12						17,071,621.12	

科技有限公司												
苏州光韵达光电科技有限公司	52,865,884.65										52,865,884.65	
杭州光韵达光电科技有限公司	1,284,247.95										1,284,247.95	
厦门光韵达光电科技有限公司	3,794,608.03										3,794,608.03	
昆山明创电子有限公司	11,912,752.79										11,912,752.79	
上海光韵达数字医疗科技有限公司	20,000,000.00	5,100,000.00									20,000,000.00	5,100,000.00
上海金东唐科技股份有限公司	323,800,000.00										323,800,000.00	
武汉光韵达科技有限公司	3,129,000.00										3,129,000.00	
成都通宇航空设备制造有限公司	475,700,000.00										475,700,000.00	
深圳光韵达投资有限公司(原名:深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司)	27,500,000.00										27,500,000.00	
山东海富光子科技股份有限公司	60,000,000.00										60,000,000.00	
合计	1,054,981,296.23	5,100,000.00									1,054,981,296.23	5,100,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳光韵达通讯设备有限公司	462,884.54				-462,884.54							
深圳光韵达新维生科技有限公司	95,510.26				-49,148.59							46,361.67
东莞光讯士创科技有限公司	1,143,428.47				-372,123.23							771,305.24
深圳协同创新高科技发展有限公司	6,592,057.52				-1,284,188.87							5,307,868.65
深圳光韵达机电设	4,537,145.73			3,024,763.82							-1,512,3	

备有限公司										81.91		
小计	12,831,026.52		3,024,763.82	2,168,345.23	-					1,512,381.91	6,125,535.56	
合计	12,831,026.52		3,024,763.82	2,168,345.23	-					1,512,381.91	6,125,535.56	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### (3) 其他说明

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	239,812,803.51	189,275,017.14	154,491,869.17	96,525,631.51
其他业务	6,390,443.63	2,241,930.73	7,432,577.88	4,094,372.07
合计	246,203,247.14	191,516,947.87	161,924,447.05	100,620,003.58

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,339,229.45	960,561.66
权益法核算的长期股权投资收益	-2,168,345.23	-105,528.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	28,628.81	51,442.86
合计	-3,478,945.87	906,476.45

## 6、其他

无

## 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	7,853,168.26	非流动资产处置收益
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）	21,185,514.46	本公司及下属子公司获得的各项政府补贴
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	107,318.76	收回已全额计提坏账准备的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,651,788.95	
减：所得税影响额	2,958,729.05	
少数股东权益影响额（税后）	3,845,397.98	
合计	20,690,085.50	--

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利润	3.69%	0.1137	0.1137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.07	0.07

## 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

适用 不适用

#### 4、其他

无

深圳光韵达光电科技股份有限公司

董事长：侯若洪

二〇二四年四月二十七日