

厦门光莆电子股份有限公司

2023 年度财务报告

一、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：厦门光莆电子股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	641,505,561.65	444,260,458.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	857,401,872.97	1,157,248,726.77
衍生金融资产		
应收票据	4,562,372.00	12,398,599.03
应收账款	191,103,700.32	176,370,581.96
应收款项融资	101,238.38	1,049,487.51
预付款项	12,645,177.54	22,777,393.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,077,526.78	15,189,522.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	146,069,267.80	153,042,333.10
合同资产		
持有待售资产		83,185.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,690,955.84	24,593,395.68
流动资产合计	1,895,157,673.28	2,007,013,684.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	77,591,958.34	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	75,149,789.61	60,046,746.40

其他权益工具投资	12,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产	44,000,000.00	41,000,000.00
投资性房地产	11,594,132.20	15,644,909.99
固定资产	387,952,071.11	319,234,147.74
在建工程	14,909,128.49	44,529,644.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,051,380.46	22,993,578.06
无形资产	14,799,057.87	13,404,564.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,687,478.24	9,642,797.75
递延所得税资产	19,490,020.07	10,575,498.41
其他非流动资产	14,794,006.35	41,494,108.85
非流动资产合计	703,519,022.74	581,065,995.71
资产总计	2,598,676,696.02	2,588,079,679.94
流动负债：		
短期借款	192,655,296.80	225,750,201.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		640,420.00
衍生金融负债	46,770.00	
应付票据	76,581,712.50	36,240,371.93
应付账款	170,278,136.82	134,314,595.13
预收款项	0.00	5,000.00
合同负债	24,342,524.40	24,070,279.86
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	24,733,535.95	20,081,964.10
应交税费	10,119,152.68	5,289,102.23
其他应付款	10,131,867.03	23,995,745.11
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	50,402,890.23	104,711,210.88
其他流动负债	6,158,951.77	10,826,998.82
流动负债合计	565,450,838.18	585,925,889.85
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	82,410,136.32	73,275,490.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,359,433.81	12,508,220.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,126,248.70	11,307,876.48
递延所得税负债	84,077.50	825,888.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,979,896.33	97,917,476.03
负债合计	669,430,734.51	683,843,365.88
所有者权益：		
股本	305,181,620.00	305,181,620.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,033,424,065.65	1,033,424,065.65
减：库存股	149,947,001.82	99,924,308.20
其他综合收益	1,383,390.37	-20,160.74
专项储备		
盈余公积	80,803,327.92	72,493,368.08
一般风险准备		
未分配利润	655,213,586.88	588,904,507.36
归属于母公司所有者权益合计	1,926,058,989.00	1,900,059,092.15
少数股东权益	3,186,972.51	4,177,221.91
所有者权益合计	1,929,245,961.51	1,904,236,314.06
负债和所有者权益总计	2,598,676,696.02	2,588,079,679.94

法定代表人：林瑞梅 主管会计工作负责人：管小波 会计机构负责人：管小波

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	302,253,227.54	211,369,866.10
交易性金融资产	750,621,176.50	990,365,150.84
衍生金融资产		0.00
应收票据	1,708,163.57	4,562,051.48
应收账款	358,611,513.62	214,560,252.25
应收款项融资	101,238.38	1,049,487.51
预付款项	8,340,327.42	13,843,705.94
其他应收款	14,346,222.89	14,156,396.74
其中：应收利息		
应收股利		

存货	60,888,566.81	85,112,921.83
合同资产		0.00
持有待售资产		83,185.84
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	10,922,788.42	9,000,048.35
流动资产合计	1,507,793,225.15	1,544,103,066.88
非流动资产：		
债权投资	47,219,291.67	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	462,775,319.59	424,260,773.07
其他权益工具投资	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产	26,000,000.00	26,000,000.00
投资性房地产	11,594,132.20	13,178,713.08
固定资产	173,066,408.71	176,903,709.89
在建工程	1,352,089.75	588,017.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,024,647.27	10,058,247.46
无形资产	13,253,887.20	12,254,769.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,670,676.10	3,452,969.31
递延所得税资产	1,585,440.88	6,647,030.33
其他非流动资产	8,431,868.08	5,674,877.01
非流动资产合计	761,473,761.45	681,519,107.27
资产总计	2,269,266,986.60	2,225,622,174.15
流动负债：		
短期借款	162,646,916.48	166,217,175.27
交易性金融负债		640,420.00
衍生金融负债	46,770.00	
应付票据	73,453,535.36	36,240,371.93
应付账款	124,794,268.32	104,524,641.01
预收款项		0.00
合同负债	5,313,221.09	3,255,493.52
应付职工薪酬	14,226,884.00	11,079,405.54
应交税费	4,829,383.53	-1,797,085.94
其他应付款	5,233,937.01	5,847,265.67
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	6,539,318.61	40,217,745.33

其他流动负债	2,954,375.11	2,929,394.14
流动负债合计	400,038,609.51	369,154,826.47
非流动负债：		
长期借款	22,500,000.00	26,547,100.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,125,760.93	5,300,036.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,804,878.57	6,517,310.02
递延所得税负债		708,725.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,430,639.50	39,073,172.06
负债合计	433,469,249.01	408,227,998.53
所有者权益：		
股本	305,181,620.00	305,181,620.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,038,779,727.82	1,038,779,727.82
减：库存股	149,947,001.82	99,924,308.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,460,214.18	68,150,254.34
未分配利润	565,323,177.41	505,206,881.66
所有者权益合计	1,835,797,737.59	1,817,394,175.62
负债和所有者权益总计	2,269,266,986.60	2,225,622,174.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	894,486,715.75	826,270,221.67
其中：营业收入	894,486,715.75	826,270,221.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	845,909,148.09	768,500,473.71
其中：营业成本	637,248,194.26	591,025,280.08
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	5,352,171.56	6,373,404.25
销售费用	98,219,657.72	85,010,560.55
管理费用	49,991,934.15	49,942,271.39
研发费用	62,518,384.25	57,332,411.44
财务费用	-7,421,193.85	-21,183,454.00
其中：利息费用	10,516,979.09	9,382,576.29
利息收入	4,343,387.33	2,174,555.49
加：其他收益	19,165,453.58	11,600,729.17
投资收益（损失以“-”号填列）	41,069,708.91	-1,133,890.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,217,569.84	-26,972,205.71
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）	12,114,782.93	4,599,011.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,738,594.73	247,551.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,160,806.51	-12,557,026.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-241,527.11	-511,822.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,786,584.73	60,014,301.43
加：营业外收入	1,443,550.12	895,485.39
减：营业外支出	6,950,035.25	1,011,912.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,280,099.60	59,897,874.35
减：所得税费用	4,977,966.84	7,726,051.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,302,132.76	52,171,822.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,302,132.76	52,171,822.91
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	89,292,382.16	52,513,080.53
2. 少数股东损益	-990,249.40	-341,257.62
六、其他综合收益的税后净额	1,403,551.11	-688,735.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,403,551.11	-688,735.55
（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	1,403,551.11	-688,735.55
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	1,403,551.11	-688,735.55
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	89,705,683.87	51,483,087.36

归属于母公司所有者的综合收益总额	90,695,933.27	51,824,344.98
归属于少数股东的综合收益总额	-990,249.40	-341,257.62
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2926	0.1710
（二）稀释每股收益	0.2926	0.1710

本期未发生同一控制下企业合并

法定代表人：林瑞梅 主管会计工作负责人：管小波 会计机构负责人：管小波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	616,389,511.31	556,906,461.81
减：营业成本	452,344,487.49	420,270,743.17
税金及附加	4,093,275.85	5,464,344.64
销售费用	35,245,922.82	26,755,967.24
管理费用	27,938,358.18	26,424,788.84
研发费用	48,321,004.67	41,091,661.50
财务费用	-985,794.67	-10,392,886.86
其中：利息费用	6,272,943.87	1,297,469.70
利息收入	2,474,400.49	3,393,095.99
加：其他收益	10,199,966.95	4,472,309.01
投资收益（损失以“-”号填列）	35,527,846.99	-4,158,596.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,629,073.15	-26,615,509.85
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）	11,034,538.68	4,724,835.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,884,457.92	902,358.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,108,952.00	-2,126,226.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-242,270.67	-80,259.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,958,929.00	51,026,264.55
加：营业外收入	109,173.21	883,392.75
减：营业外支出	2,871,926.16	987,693.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,196,176.05	50,921,963.42
减：所得税费用	4,096,577.66	1,288,710.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,099,598.39	49,633,253.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,099,598.39	49,633,253.31
（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	83,099,598.39	49,633,253.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,073,517,062.50	963,155,619.49
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	39,535,100.69	21,266,473.86
收到其他与经营活动有关的现金	31,875,498.73	24,775,754.62
经营活动现金流入小计	1,144,927,661.92	1,009,197,847.97
购买商品、接受劳务支付的现金	706,135,552.58	680,972,344.86
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	179,896,209.05	155,233,979.54
支付的各项税费	20,511,095.90	25,112,778.94
支付其他与经营活动有关的现金	85,091,271.98	86,326,463.15
经营活动现金流出小计	991,634,129.51	947,645,566.49
经营活动产生的现金流量净额	153,293,532.41	61,552,281.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,974,221,822.47	2,588,127,056.70
取得投资收益收到的现金	31,139,271.62	33,761,312.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	884,287.62	2,866,576.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,006,245,381.71	2,624,754,945.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,802,943.95	82,292,831.00
投资支付的现金	1,758,618,400.00	3,249,191,903.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,809,421,343.95	3,331,484,734.00
投资活动产生的现金流量净额	196,824,037.76	-706,729,788.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	287,113,268.05	405,920,830.52
收到其他与筹资活动有关的现金	64,661,849.71	248,580,378.00
筹资活动现金流入小计	351,775,117.76	654,501,208.52
偿还债务支付的现金	364,295,523.91	182,758,802.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,396,740.43	26,109,163.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	106,827,990.62	374,962,864.51
筹资活动现金流出小计	495,520,254.96	583,830,830.27
筹资活动产生的现金流量净额	-143,745,137.20	70,670,378.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,337,113.27	16,446,776.96
五、现金及现金等价物净增加额	216,709,546.24	-558,060,351.64
加：期初现金及现金等价物余额	416,978,404.77	975,038,756.41
六、期末现金及现金等价物余额	633,687,951.01	416,978,404.77

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	525,718,045.96	611,432,282.62
收到的税费返还	11,977,343.41	18,819,827.35
收到其他与经营活动有关的现金	17,139,504.18	3,171,797.30
经营活动现金流入小计	554,834,893.55	633,423,907.27
购买商品、接受劳务支付的现金	431,813,166.25	480,748,699.30
支付给职工以及为职工支付的现金	78,758,866.20	76,702,479.36
支付的各项税费	4,859,450.53	19,104,641.89
支付其他与经营活动有关的现金	16,740,930.36	85,605,554.46
经营活动现金流出小计	532,172,413.34	662,161,375.01
经营活动产生的现金流量净额	22,662,480.21	-28,737,467.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,522,965,571.35	1,752,349,967.99
取得投资收益收到的现金	25,013,300.47	29,979,302.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	877,634.72	193,400.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	1,548,856,506.54	1,782,522,671.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,455,331.87	34,415,355.42
投资支付的现金	1,348,000,000.00	2,327,659,503.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	1,363,455,331.87	2,362,074,858.42
投资活动产生的现金流量净额	185,401,174.67	-579,552,186.91
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	162,771,861.21	288,628,013.40
收到其他与筹资活动有关的现金	61,661,849.71	247,411,814.58
筹资活动现金流入小计	224,433,710.92	536,039,827.98
偿还债务支付的现金	205,360,870.87	121,858,802.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,508,732.87	20,409,764.82
支付其他与筹资活动有关的现金	98,893,899.31	368,828,989.30
筹资活动现金流出小计	324,763,503.05	511,097,556.65
筹资活动产生的现金流量净额	-100,329,792.13	24,942,271.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,695,278.57	10,591,173.67
五、现金及现金等价物净增加额	109,429,141.32	-572,756,209.65
加：期初现金及现金等价物余额	185,509,997.61	758,266,207.26
六、期末现金及现金等价物余额	294,939,138.93	185,509,997.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	305,181,620.00	0.00	0.00	0.00	1,033,424,065.65	99,924,308.20	-20,160.74	0.00	72,493,368.08	0.00	588,904,507.36		1,900,059,092.15	4,177,221.91	1,904,236,314.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	305,181,620.00	0.00	0.00	0.00	1,033,424,065.65	99,924,308.20	-20,160.74	0.00	72,493,368.08	0.00	588,904,507.36		1,900,059,092.15	4,177,221.91	1,904,236,314.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,022,693.62	1,403,551.11	0.00	8,309,959.84	0.00	66,309,079.52		25,999,896.85	-990,249.40	25,009,647.45
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,403,551.11	0.00	0.00	0.00	89,292,382.16		90,695,933.27	-990,249.40	89,705,683.87
（二）所有者投入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,022,693.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-50,022,693.62	0.00	-50,022,693.62

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,022,693.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50,022,693.62	0.00	-50,022,693.62	
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,309,959.84	0.00	-	22,983,302.64	-14,673,342.80	0.00	-14,673,342.80	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,309,959.84	0.00	-	8,309,959.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	14,673,342.80	-14,673,342.80	0.00	-14,673,342.80	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	305,181,620.00	0.00	0.00	0.00	1,033,424,065.65	149,947,001.82	1,383,390.37	0.00	80,803,327.92	0.00	655,213,586.88	1,926,058,989.00	3,186,972.51	1,929,245,961.51	

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															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计			
优		永	其他													

		先股	续债				储备		风险准备						
一、上年期末余额	306,169,356.00				1,037,984,481.65	5,142,243.88	668,574.81		67,530,042.75		556,653,446.47		1,963,863,657.80	6,968,479.53	1,970,832,137.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	306,169,356.00				1,037,984,481.65	5,142,243.88	668,574.81		67,530,042.75		556,653,446.47		1,963,863,657.80	6,968,479.53	1,970,832,137.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-987,736.00				-4,560,416.00	94,782,064.32	-688,735.55		4,963,325.33		32,251,060.89		-63,804,565.65	2,791,257.62	-66,595,823.27
（一）综合收益总额							-688,735.55				52,513,080.53		51,824,344.98	-341,257.62	51,483,087.36
（二）所有者投入和减少资本	-987,736.00				-4,560,416.00	94,782,064.32							-100,330,216.32		-100,330,216.32
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	-987,736.00				-4,560,416.00	94,782,064.32						-	100,330,216.32	-100,330,216.32	
(三) 利润分配								4,963,325.33		-	20,262,019.64	-15,298,694.31	-	2,450,000.00	-17,748,694.31
1. 提取盈余公积								4,963,325.33		-	4,963,325.33				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-	15,298,694.31	-15,298,694.31	-	2,450,000.00	-17,748,694.31
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	305,181,620.00				1,033,424,065.65	99,924,308.20	-20,160.74	72,493,368.08	588,904,507.36	1,900,059,092.15	4,177,221.91	1,904,236,314.06		

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	305,181,620.00	0.00	0.00	0.00	1,038,779,727.82	99,924,308.20	0.00	0.00	68,150,254.34	505,206,881.66	0.00	1,817,394,175.62
加：会计政策变更												

期差错更正												
他												
二、本年期初余额	305,181,620.00	0.00	0.00	0.00	1,038,779,727.82	99,924,308.20	0.00	0.00	68,150,254.34	505,206,881.66	0.00	1,817,394,175.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,022,693.62	0.00	0.00	8,309,959.84	60,116,295.75	0.00	18,403,561.97
(一)综合收益总额										83,099,598.39		83,099,598.39
(二)所有者投入和减少资本						50,022,693.62						-50,022,693.62
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他						50,022,693.62						-50,022,693.62
(三) 利润分配									8,309,959.84	-22,983,302.64	0.00	-14,673,342.80
1. 提取 盈余公 积									8,309,959.84	-8,309,959.84		
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-14,673,342.80		-14,673,342.80
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收												

益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	305,181,620.00	0.00	0.00	0.00	1,038,779,727.82	149,947,001.82	0.00	0.00	76,460,214.18	565,323,177.41	0.00	1,835,797,737.59

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	306,169,356.00				1,043,340,143.82	5,142,243.88			63,186,929.01	475,835,647.99		1,883,389,832.94
加：会计政策变更												
期差错												

更正												
他												
二、本年期初余额	306,169,356.00				1,043,340,143.82	5,142,243.88			63,186,929.01	475,835,647.99		1,883,389,832.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-987,736.00				-4,560,416.00	94,782,064.32			4,963,325.33	29,371,233.67		-65,995,657.32
(一)综合收益总额										49,633,253.31		49,633,253.31
(二)所有者投入和减少资本	-987,736.00				-4,560,416.00	94,782,064.32						-100,330,216.32
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	-987,736.00				-4,560,416.00	94,782,064.32						-100,330,216.32

4. 其他												
(三) 利润分配									4,963,325.33	-20,262,019.64		-15,298,694.31
1. 提取 盈余公 积									4,963,325.33	-4,963,325.33		
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-15,298,694.31		-15,298,694.31
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	305,181,620.00				1,038,779,727.82	99,924,308.20			68,150,254.34	505,206,881.66		1,817,394,175.62

二、公司基本情况

（一）基本情况

厦门光莆电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身厦门光莆电子有限公司，系由林文坤、林瑞梅和林玉辉共同出资设立，成立日期 1994 年 12 月 7 日。

2012 年 5 月 26 日，各发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，同意厦门光莆电子有限公司以发起方式整体改制变更为股份有限公司。2012 年 6 月 21 日完成工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]348 号”文核准，本公司首次向社会公众公开发行新股，于 2017 年 4 月 6 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票简称“光莆股份”，股票代码“300632”。

公司现有注册资本为人民币 30,518.162 万元。公司统一社会信用代码：91350200612261252T，注册地址：厦门火炬高新区软件园创新大厦 C 区 13F-01，总部地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号，公司法人代表：林瑞梅。

（二）公司的主要经营活动

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造行业以及整形美容医疗服务行业，主要产品包括半导体光应用类产品、新型柔性电路材料及医疗美容服务等。

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 18 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门爱谱生电子科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
光莆(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门丰泓照明有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆照明科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门哈天德企业管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
SINOPRO SINGAPORE PTE.LTD.	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门英奇洁科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Alight Tech Inc.	全资孙公司	二级	100.00	100.00
Boost Lingting Inc.	全资孙公司	二级	100.00	100.00
重庆军美医疗美容医院有限公司	控股孙公司	二级	51.00	51.00
江苏爱谱生新材料科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
邳州爱谱生电子科技有限公司	全资孙公司之子公司	三级	100.00	100.00
通用光莆健康科技（厦门）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门光莆投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门紫心半导体科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
厦门爱谱生新材料科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
福州紫心数字能源技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
福州紫心	报告期内新设立全资子公司

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目金额占合并总资产 0.1%以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项、应付账款及其他应付款	单个项目金额占合并总资产 0.1%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于合并总资产 0.5%以上
重要的非全资子公司	子公司总资产占合并总资产的 15%以上或子公司税前利润占合并税前利润的 15%以上
重要的合营和联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占合并总资产的 0.5%以上

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的当月第一个工作日的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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。对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；对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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- **以摊余成本计量的金融资产**

主要为应收账款和其他应收款，对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

- **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

主要包括应收款项融资和其他权益工具，应收款项融资的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，贴现或背书时终止确认，贴现产生的利息支出计入投资损益；非交易性权益工具投资系指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

- **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，主要为交易性金融资产和其他非流动金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

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**

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

- ② **以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

- ① **预期信用损失的计量**

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，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，其中对于由银行承兑的银行承兑汇票不计提坏账准备，对于商业承兑汇票则参考历史信用损失经验按 3%计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内无风险客户

应收账款组合 2 应收外部客户

对于划分为组合 1 的应收账款，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内无风险款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	其他应收款计提比例
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，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。

B. 债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

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

③ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

④ 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、28。

10、存货

(1) 存货的分类

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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

公司各类存货可变现净值的具体确认方法如下：

① 原材料：公司主要原材料为冷扎板、铜箔、电源模组等。原材料若未出现毁损、陈旧、过时、残次情况一般正常可使用，库龄超过3年判定为呆滞料，确认可变现净值为0，因此对库龄3年以上的原材料全额计提存货跌价准备；

② 在产品：在产品可变现净值为该存货的预计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额；

③ 库存商品：模具均会由客户承担模具费用，故未计提存货跌价准备；非模具的库存商品，当产品期初已跌价本期无出入库、期初全额跌价本期无入库或产品库龄超过 3 年，将该产品判定为呆滞件，确认可变现净值为 0，因此对呆滞件的库存商品全额计提存货跌价准备；

④ 发出商品：发出商品可变现净值为该存货的预计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额；

⑤ 委托加工物资：对应库存商品估计售价减掉委托加工物资加工至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司领用时采用一次转销法计价。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制以及重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、16。

12、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

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注四、16。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
土地使用权	50	—	2.00

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，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。

(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	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

15、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

① 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

② 无形资产使用寿命及摊销

A 本公司均为使用寿命有限的无形资产，其使用寿命估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年、10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、研发设计及检验检测费用、折旧与摊销费用、燃料动力及其他费用等。

② 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18、合同负债

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

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

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

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅包括设定提存计划。

本公司在职工为其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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

21、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

本公司的收入主要为商品销售，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户或交付至客户指定地点，客户收到产品并与公司确认产品数量及结算金额后确认销售收入；若根据合同约定公司对产品负有安装的义务，公司将产品交付给客户，安装并确认验收后确认销售收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，并完成出口报关手续或运输至指定港口时确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

22、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③ 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司及联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

25、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

① 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

② 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：A 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；B 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③ 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

A 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

B 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司租赁均系经营租赁，在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A、本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B、本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、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
		0.00

2022年11月30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），“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”内容自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2023年1月1日起执行该项规定。执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

28、其他

公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6、5、0
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、24、21、17、16.5、15
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入） 为纳税基准	12、1.2
土地使用税	按照占地面积为纳税基准	3.2元/平/年、4.8元/平/年

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
厦门光莆电子股份有限公司	15
厦门爱谱生电子科技有限公司	15
光莆（香港）有限公司	16.5
厦门丰泓照明有限公司	25
厦门光莆照明科技有限公司	25
厦门英奇洁科技有限公司	5
厦门哈天德企业管理有限公司	25

Alight Tech Inc.	21
Boost Lingting Inc.	21
重庆军美医疗美容医院有限公司	5
SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.	17
GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD.	24
江苏爱谱生新材料科技有限公司	25
邳州爱谱生电子科技有限公司	25
通用光莆健康科技（厦门）有限公司	5
厦门光莆投资有限公司	5
厦门爱谱生新材料科技有限公司	5
厦门紫心半导体科技有限公司	5
福州紫心数字能源技术有限公司	5

2、税收优惠

（1）、增值税

军美医院符合《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）中医疗机构提供的医疗服务免征增值税优惠，于2018年4月8日该子公司向重庆市渝中区国家税务局进行了备案，减免期限为2018年4月1日至永久。

（2）、企业所得税

A 2023年11月22日，本公司取得编号为“GR202335100631”的高新技术企业证书，有效期3年，即2023年至2025年适用15%的企业所得税税率。

B 2021年11月3日，爱谱生电子取得编号为“GR202135100559”的高新技术企业证书，有效期3年，即2021年至2023年适用15%的企业所得税税率。

C 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。企业实际税率为5%，该政策延续执行至2027年12月31日。

英奇洁、军美医院、通用光莆、光莆投资、爱谱生新材料、紫心半导体和福州紫心符合上述条件，2023年度适用上述小型微利企业所得税率5%的优惠政策。

D 新加坡光莆为在新加坡注册的法人团体，标准税率为17%，但是应纳税所得额在10,000新加坡元以下的部分，其75%可免于征税；10,000至190,000新加坡元的部分，其50%可免于征税。

六、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	24,726.07	17,144.08
银行存款	632,373,847.34	415,319,282.20
其他货币资金	9,106,988.24	28,924,032.07
合计	641,505,561.65	444,260,458.35

其中：存放在境外的款项总额	236,422,116.04	45,575,728.42
---------------	----------------	---------------

其中，期末使用受限货币资金明细如下：

项 目	2023年12月31日
休眠户	189,298.44
其他货币资金：	
银行承兑汇票保证金	7,614,412.20
保函保证金	12,400.00
ETC 保证金	1,500.00
小计	7,628,312.20
合计	7,817,610.64

说明：期末上述使用受限货币资金因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此以外，本公司不存在其他抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	857,401,872.97	1,157,248,726.77
其中：		
债务工具投资	857,401,872.97	1,157,248,726.77
其中：		
合计	857,401,872.97	1,157,248,726.77

3、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	4,043,300.53	9,741,950.30
商业承兑票据	519,071.47	2,656,648.73
合计	4,562,372.00	12,398,599.03

(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	4,578,425.76	100.00%	16,053.76	0.35%	4,562,372.00	12,480,763.42	100.00%	82,164.39	0.66%	12,398,599.03
其中:										
1. 银行承兑票据	4,043,300.53	88.31%			4,043,300.53	9,741,950.30	78.06%			9,741,950.30
2. 商业承兑汇票	535,125.23	11.69%	16,053.76	3.00%	519,071.47	2,738,813.12	21.94%	82,164.39	3.00%	2,656,648.73
合计	4,578,425.76	100.00%	16,053.76	0.35%	4,562,372.00	12,480,763.42	100.00%	82,164.39	0.66%	12,398,599.03

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	535,125.23	16,053.76	3.00%
合计	535,125.23	16,053.76	

确定该组合依据的说明：

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在信用风险，不计提坏账准备，商业承兑汇票均系账龄1年内，坏账计提比例为3%。

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的应收票据						
1. 银行承兑汇票						
2. 商业承兑汇票	82,164.39	-66,110.63				16,053.76
合计	82,164.39	-66,110.63	0.00	0.00	0.00	16,053.76

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

期末公司无已质押的应收票据。

(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		3,852,519.82
商业承兑票据		30,574.36
合计		3,883,094.18

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

4、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)	190,677,362.80	177,954,827.62
1至2年	10,195,176.69	12,594,562.93
2至3年	10,331,172.64	2,890,716.18
3年以上	2,457,432.25	367,097.37
3至4年	2,404,988.08	367,097.37
4至5年	52,444.17	
合计	213,661,144.38	193,807,204.10

(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	17,968,259.99	8.41%	16,209,425.38	90.21%	1,758,834.61	10,776,098.87	5.56%	10,776,098.87	100.00%	0.00
其中：										
1. 单项金额重大	17,299,651.68	8.10%	15,807,396.35	91.37%	1,492,255.33	10,332,480.12	5.33%	10,332,480.12	100.00%	0.00
2. 单项金额不重大	668,608.31	0.31%	402,029.03	60.13%	266,579.28	443,618.75	0.23%	443,618.75	100.00%	0.00
按组合计提坏账	195,692,884.39	91.59%	6,348,018.68	3.24%	189,344,865.71	183,031,105.23	94.44%	6,660,523.27	3.64%	176,370,581.96

账准备的应收账款										
其中：										
应收外部客户	195,692,884.39	91.59%	6,348,018.68	3.24%	189,344,865.71	183,031,105.23	94.44%	6,660,523.27	3.64%	176,370,581.96
合计	213,661,144.38	100.00%	22,557,444.06	10.56%	191,103,700.32	193,807,204.10	100.00%	17,436,622.14	9.00%	176,370,581.96

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
UnityOptoTechnologyCo., Ltd.	10,332,480.12	10,332,480.12	10,507,689.88	10,507,689.88	100.00%	预计全部无法收回
JHMarketPtyLtd (海外寄售仓)			2,626,271.68	1,313,135.84	50.00%	预计部分无法收回
中华通信系统有限责任公司河北分公司			2,419,500.00	2,419,500.00	100.00%	预计全部无法收回
其他客户欠款	443,618.75	443,618.75	1,572,671.86	1,969,099.66	81.54%	预计全部无法收回
合计	10,776,098.87	10,776,098.87	17,126,133.42	16,209,425.38		

按组合计提坏账准备：应收其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	189,503,500.28	5,685,105.06	3.00%
1-2年	5,981,550.65	598,155.09	10.00%
2-3年	195,812.43	58,743.77	30.00%
3-4年	12,006.86	6,003.43	50.00%
4-5年	14.17	11.33	80.00%
合计	195,692,884.39	6,348,018.68	

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	
应收账款坏账准备	17,436,622.14	6,438,631.43		1,367,905.37	50,095.80	22,557,444.06
合计	17,436,622.14	6,438,631.43		1,367,905.37	50,095.80	22,557,444.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

说明：本期其他变动系境外子公司外币报表折算差额所致。

(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	1,367,905.37

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：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	39,621,097.31	0.00	39,621,097.31	18.54%	1,188,632.92
第二名	15,597,176.83	0.00	15,597,176.83	7.30%	471,127.99
第三名	10,507,689.88	0.00	10,507,689.88	4.92%	10,507,689.88
第四名	9,684,246.23	0.00	9,684,246.23	4.53%	290,527.39
第五名	9,481,139.62	0.00	9,481,139.62	4.44%	284,434.19
合计	84,891,349.87	0.00	84,891,349.87	39.73%	12,742,412.37

5、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
银行承兑汇票	101,238.38	1,049,487.51
合计	101,238.38	1,049,487.51

(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	101,238.38					1,049,487.51				
其中：										
1. 银行承兑汇	101,238.38					1,049,487.51				

票										
合计	101,238.38					1,049,487.51				

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

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	18,892,216.04	0.00
合计	18,892,216.04	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

本期无实际核销的应收款项融资情况。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,077,526.78	15,189,522.56
合计	12,077,526.78	15,189,522.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00

债券投资	0.00	0.00
	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

无

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利息情况

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,862,662.50	7,432,081.28
应收房屋租金	2,530,221.99	3,875,630.36
应收出口退税	1,197,078.52	932,125.84
代垫费用	845,253.70	1,101,441.74
备用金	218,699.87	784,794.78
其他	1,040,530.37	3,318,725.04
合计	14,694,446.95	17,444,799.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10,646,559.48	13,150,573.70
1至2年	480,825.20	1,275,068.22
2至3年	1,150,122.06	1,041,088.77
3年以上	2,416,940.21	1,978,068.35
3至4年	741,321.93	1,316,800.32
4至5年	1,117,710.14	517,418.03
5年以上	557,908.14	143,850.00

合计	14,694,446.95	17,444,799.04
----	---------------	---------------

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	434,031.92	2.95%	434,031.92	100.00%	0.00	434,058.92	2.49%	434,058.92	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大	434,031.92	2.95%	434,031.92	100.00%	0.00	434,058.92	2.49%	434,058.92	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	14,260,415.03	97.05%	2,182,888.25	15.31%	12,077,526.78	17,010,740.12	97.51%	1,821,217.56	10.71%	15,189,522.56
其中：										
应收其他款项组合	14,260,415.03	97.05%	2,182,888.25	15.31%	12,077,526.78	17,010,740.12	97.51%	1,821,217.56	10.71%	15,189,522.56
合计	14,694,446.95	100.00%	2,616,920.17	17.81%	12,077,526.78	17,444,799.04	100.00%	2,255,276.48	12.93%	15,189,522.56

按单项计提坏账准备类别数：1

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
单项金额不重大	434,058.92	434,058.92	434,031.92	434,031.92	100.00%	
合计	434,058.92	434,058.92	434,031.92	434,031.92		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项组合	14,260,415.03	2,182,888.25	15.31%
合计	14,260,415.03	2,182,888.25	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

		值)	值)	
2023年1月1日余额	17,010,740.12	0.00	434,058.92	17,444,799.04
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	2,182,888.25	0.00		2,182,888.25
其他变动			-27.00	-27.00
2023年12月31日余额	14,260,415.03	0.00	434,031.92	14,694,446.95

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	
其他应收款坏账准备	2,255,276.48	366,100.93	27.00	0.00	-4,430.24	2,616,920.17
合计	2,255,276.48	366,100.93	27.00	0.00	-4,430.24	2,616,920.17

本期其他变动系本公司境外子公司外币报表折算差额所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

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	保证金	3,394,562.80	1年以内	23.10%	101,836.88
第二名	应收出口退税	1,197,078.52	1年以内	8.15%	35,912.36
第三名	应收房屋租金	1,116,943.21	1年以内	7.60%	33,508.30
第四名	应收房屋租金	960,553.29	1年以内	6.54%	28,816.60
第五名	保证金及押金	817,774.00	0-5年	5.57%	439,735.70
合计		7,486,911.82		50.95%	639,809.84

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

7、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	9,225,054.56	72.95%	20,044,325.99	88.00%
1至2年	3,150,722.76	24.92%	2,311,816.73	10.15%
2至3年	203,494.83	1.61%	201,162.00	0.88%
3年以上	65,905.39	0.52%	220,088.71	0.97%
合计	12,645,177.54		22,777,393.43	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,846,488.00	14.60
第二名	1,654,660.00	13.09
第三名	1,227,771.33	9.71
第四名	378,711.04	2.99
第五名	295,587.24	2.34
合计	5,403,217.61	42.73

8、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	53,305,570.51	8,525,626.48	44,779,944.03	58,607,119.11	6,754,458.09	51,852,661.02
在产品	6,092,417.58		6,092,417.58	9,790,989.22		9,790,989.22
库存商品	70,673,056.55	18,427,710.16	52,245,346.39	73,267,967.26	6,557,563.46	66,710,403.80
合同履约成本	2,275,562.87		2,275,562.87	987,001.13		987,001.13

发出商品	38,659,631.72		38,659,631.72	22,221,498.76		22,221,498.76
委外加工物资	2,016,365.21		2,016,365.21	1,479,779.17		1,479,779.17
合计	173,022,604.44	26,953,336.64	146,069,267.80	166,354,354.65	13,312,021.55	153,042,333.10

(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	6,754,458.09	2,685,939.58		914,771.19		8,525,626.48
库存商品	6,557,563.46	12,474,866.93		604,720.23		18,427,710.16
合计	13,312,021.55	15,160,806.51	0.00	1,519,491.42	0.00	26,953,336.64

(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

9、其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税借方余额重分类	29,690,955.84	24,519,273.28
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	—	74,122.40
合计	29,690,955.84	24,593,395.68

10、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
定期存款及大额存单及利息	77,591,958.34		77,591,958.34	0.00	0.00	0.00
合计	77,591,958.34		77,591,958.34			

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

无	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
农业银行定期存款	15,000,000.00	3.00%	3.00%	2025年10月25日						
民生银行大额存单	15,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年01月18日						
工商银行大额存单	15,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年05月03日						
兴业银行大额存单	30,000,000.00	2.60%	2.60%	2025年07月13日						
合计	75,000,000.00									

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年1月1日余额在本期				
本期计提				0.00
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年12月31日余额	77,591,958.34	0.00	0.00	77,591,958.34

(4) 本期实际核销的债权投资情况

无

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

11、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
厦门智千里智能科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00						非交易性
合肥东昇智能装备股份有限公司	10,000,000.00	0.00						非交易性
合计	12,500,000.00	2,500,000.00						

公司当前的其他权益工具投资均为非上市股权投资，被投资单位生产经营正常，业绩及本身估值成果无重大变化，且被投资方的权益、产品或潜在产品的市场未发生重大变化，故确定公允价值的近期信息不足，且公允价值的可能估计金额分布范围很广，成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

本期无终止确认的其他权益工具投资。

12、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												
厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业(以下简称“炬源光莆”)	56,499,890.95				10,629,073.15				114,526.63		67,014,437.47	
江苏紫心新材	3,546,855.45				-411,305.93						3,135,549.52	

料研究院有限公司(以下简称“紫心研究院”)										
厦门光莆数能科技有限公司(以下简称“光莆数能”)			5,000,000.00		-197.38					4,999,802.62
小计	60,046,746.40		5,000,000.00		10,217,569.84				114,526.63	75,149,789.61
合计	60,046,746.40		5,000,000.00		10,217,569.84				114,526.63	75,149,789.61

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

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：无

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	44,000,000.00	41,000,000.00
合计	44,000,000.00	41,000,000.00

其他说明：公司当前的其他非流动金融资产底层投向均为非上市股权投资，最终的被投资单位生产经营正常，业绩及本身估值成果无重大变化，且被投资方的权益、产品或潜在产品的市场未发生重大变化，故确定公允价值的近期信息不足，且公允价值的可能估计金额分布范围很广，成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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	21,019,912.63	6,698,467.16		27,718,379.79
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	6,963,691.13	698,579.59		7,662,270.72
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产、无形资产	6,963,691.13	698,579.59		7,662,270.72
4. 期末余额	14,056,221.50	5,999,887.57		20,056,109.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,121,019.88	1,952,449.92		12,073,469.80
2. 本期增加金额	467,597.00	131,928.28		599,525.28
(1) 计提或摊销	467,597.00	131,928.28		599,525.28
3. 本期减少金额	3,986,096.89	224,921.32		4,211,018.21
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产、无形资产	3,986,096.89	224,921.32		4,211,018.21
4. 期末余额	6,602,519.99	1,859,456.88		8,461,976.87
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	7,453,701.51	4,140,430.69	0.00	11,594,132.20
2. 期初账面价值	10,898,892.75	4,746,017.24	0.00	15,644,909.99

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

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(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

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	387,952,071.11	319,234,147.74
合计	387,952,071.11	319,234,147.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	180,182,622.51	252,572,905.06	8,786,646.94	15,037,793.21	456,579,967.72
2. 本期增加金额	10,534,273.93	95,986,617.82	255,039.10	776,165.03	107,552,095.88
(1) 购置		59,810,518.95	255,039.10	776,165.03	60,841,723.08
(2) 在建工程转入	3,570,582.80	36,176,098.87			39,746,681.67
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	6,963,691.13				6,963,691.13
3. 本期减少金额		4,677,707.81		473,094.22	5,150,802.03
(1) 处置或报废		4,298,837.56		473,094.22	4,771,931.78
(2) 其他减少		378,870.25			378,870.25
4. 期末余额	190,716,896.44	343,881,815.07	9,041,686.04	15,340,864.02	558,271,261.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,392,850.92	79,119,248.41	5,843,046.44	11,990,674.21	137,345,819.98
2. 本期增加金额	10,494,421.57	24,424,776.36	994,253.56	1,440,166.65	37,353,618.14
(1) 计提	6,508,324.68	24,424,776.36	994,253.56	1,440,166.65	33,367,521.25
(2) 投资性房地产转入	3,986,096.89				3,986,096.89

3. 本期减少金额		3,205,534.92		464,712.74	3,670,247.66
(1) 处置或报废		3,145,196.37		464,712.74	3,609,909.11
(2) 其他减少		60,338.55			60,338.55
4. 期末余额	50,887,272.49	100,338,489.85	6,837,300.00	12,966,128.12	171,029,190.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,829,623.95	243,543,325.22	2,204,386.04	2,374,735.90	387,952,071.11
2. 期初账面价值	139,789,771.59	173,453,656.65	2,943,600.50	3,047,119.00	319,234,147.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,426,576.47
机器设备	
合计	5,426,576.47

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	14,909,128.49	44,529,644.17
合计	14,909,128.49	44,529,644.17

(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
爱谱生二期生产线工程	8,838,942.86		8,838,942.86	27,941,178.25		27,941,178.25
邳州爱谱生生产线工程	4,718,095.88		4,718,095.88	16,000,448.71		16,000,448.71
光莆净化车间二装项目	1,246,505.68		1,246,505.68	525,963.36		525,963.36
其他零星工程	105,584.07		105,584.07	62,053.85		62,053.85
合计	14,909,128.49		14,909,128.49	44,529,644.17		44,529,644.17

(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
爱谱生二期生产线工程	220,000.00	27,941,178.25	3,615,329.77	22,717,565.16		8,838,942.86	27.31%	27.31%				其他
邳州爱谱生生产线工程	500,000.00	16,000,448.71	3,166,180.87	14,448,533.70		4,718,095.88	8.26%	8.26%				其他
合计	720,000.00	43,941,626.96	6,781,510.64	37,166,098.86		13,557,038.74						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

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	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	31,344,252.10	212,827.88	31,557,079.98
2. 本期增加金额	9,643,375.06		9,643,375.06
(1) 租赁	9,643,375.06		9,643,375.06
3. 本期减少金额	7,407,116.70		7,407,116.70
(1) 租赁到期	4,064,825.63		4,064,825.63
(2) 其他减少	3,342,291.07		3,342,291.07
4. 期末余额	33,580,510.46	212,827.88	33,793,338.34
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,494,518.35	68,983.57	8,563,501.92
2. 本期增加金额	9,193,714.39	102,461.24	9,296,175.63
(1) 计提	9,193,714.39	102,461.24	9,296,175.63
3. 本期减少金额	4,117,719.67		4,117,719.67
(1) 处置			
(2) 租赁到期	4,064,825.63		4,064,825.63
(3) 其他减少	52,894.04		52,894.04
4. 期末余额	13,570,513.07	171,444.81	13,741,957.88
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	20,009,997.39	41,383.07	20,051,380.46
2. 期初账面价值	22,849,733.75	143,844.31	22,993,578.06

(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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,611,137.86	110,000.00		5,524,869.67	19,246,007.53
2. 本期增加金额	698,579.59			1,755,546.02	2,454,125.61
(1) 购置				1,755,546.02	1,755,546.02
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	698,579.59				698,579.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,309,717.45	110,000.00		7,280,415.69	21,700,133.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,390,449.55	110,000.00		2,340,993.64	5,841,443.19
2. 本期增加金额	510,575.64			549,056.44	1,059,632.08
(1) 计提	285,654.32			549,056.44	834,710.76
(2) 投资性房地产转入	224,921.32				224,921.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,901,025.19	110,000.00		2,890,050.08	6,901,075.27
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	10,408,692.26			4,390,365.61	14,799,057.87
2. 期初账面价值	10,220,688.31			3,183,876.03	13,404,564.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(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		
军美医院	36,100,256.78					36,100,256.78
合计	36,100,256.78					36,100,256.78

(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		
军美医院	36,100,256.78					36,100,256.78
合计	36,100,256.78					36,100,256.78

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购军美医院股权形成的商誉上年度已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围。

(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

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

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(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
租入固定资产装修费	9,642,797.75	4,923,800.27	3,879,119.78	0.00	10,687,478.24
合计	9,642,797.75	4,923,800.27	3,879,119.78	0.00	10,687,478.24

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	25,832,832.46	3,874,924.87	12,465,687.36	1,869,853.11
内部交易未实现利润	8,945,664.80	1,341,849.72		
可抵扣亏损	63,344,204.87	12,589,818.40	3,556,074.96	533,411.24
信用减值准备	24,958,929.78	3,919,185.28	20,199,620.82	3,232,186.58
政府补助	5,883,221.97	1,137,820.31	5,412,083.08	947,721.00
权益法核算的长期股权投资收益	17,045,965.53	2,556,894.83	26,615,509.85	3,992,326.48
租赁负债	11,024,647.27	1,597,496.93		
合计	157,035,466.68	27,017,990.34	68,248,976.07	10,575,498.41

(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
公允价值变动收益	16,886,283.77	2,633,951.49	4,780,999.00	825,888.91
使用权资产	10,649,979.54	1,654,810.13		
一次性税前计提折旧的固定资产	22,155,240.97	3,323,286.15		
合计	49,691,504.28	7,612,047.77	4,780,999.00	825,888.91

(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	7,527,970.27	19,490,020.07		10,575,498.41
递延所得税负债	7,527,970.27	84,077.50		825,888.91

(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
----	------	------

可抵扣暂时性差异	1,347,402.83	180,419.50
可抵扣亏损	40,496,837.19	47,849,399.67
合计	41,844,240.02	48,029,819.17

(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
2024年		15,345.01	
2025年	15,345.01	9,337,939.29	
2026年	3,222,135.85	7,422,670.92	
2027年	6,501,247.76	8,671,190.15	
2028年	670,681.17		
无限期	30,087,427.40	22,402,254.30	美国子公司 Boost 适用
合计	40,496,837.19	47,849,399.67	

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
预付设备款	14,600,674.35		14,600,674.35	35,347,773.30		35,347,773.30
预付工程款	193,332.00		193,332.00	6,146,335.55		6,146,335.55
合计	14,794,006.35		14,794,006.35	41,494,108.85		41,494,108.85

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,817,610.64	7,817,610.64	保证金/封存	用于开具银行承兑汇票等各类保证金存款	27,282,053.58	27,282,053.58	保证金	用于开具银行承兑汇票等各类保证金存款
应收票据	3,883,094.18	3,883,094.18	已背书转让	已背书但尚未终止确认的应收票据				
合计	11,700,704.82	11,700,704.82			27,282,053.58	27,282,053.58		

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
信用借款	192,504,580.32	224,356,906.52
未到期应计利息	150,716.48	1,393,295.27
合计	192,655,296.80	225,750,201.79

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约（非套期业务）	46,770.00	
合计	46,770.00	

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	646,089.00	143,873.26
银行承兑汇票	75,935,623.50	36,096,498.67
合计	76,581,712.50	36,240,371.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	138,842,695.27	114,236,502.48
应付长期资产款	31,435,441.55	20,078,092.65
合计	170,278,136.82	134,314,595.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山东威科技股份有限公司	9,319,999.99	账龄 1 年以上的应付账款余额为 6,639,469.03 元，该部分因设备尚未达验收标准，40%余款未支付。
捷成微系统（惠州）股份有限公司	4,227,902.65	账龄 1 年以上的应付账款余额为 1,274,402.65 元，该部分系质保金，设备尚在质保期，质保金未支付。
合计	13,547,902.64	

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,131,867.03	23,995,745.11
合计	10,131,867.03	23,995,745.11

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,945,652.90	4,300,145.03
关联方资金		9,000,000.00
其他	5,186,214.13	10,695,600.08
合计	10,131,867.03	23,995,745.11

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
四川华西新健康管理有限公司	1,846,000.00	子公司哈天德收的业绩承诺保证金
四川恒博医院管理开发集团有限责任公司	1,243,400.00	子公司哈天德收的业绩承诺保证金
合计	3,089,400.00	

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金		5,000.00
合计	0.00	5,000.00

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

无

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,342,524.40	24,070,279.86
合计	24,342,524.40	24,070,279.86

31、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	20,070,282.54	175,848,580.64	171,317,823.88	24,601,039.30
二、离职后福利-设定提存计划	11,681.56	8,327,298.12	8,206,483.03	132,496.65
三、辞退福利		698,650.07	698,650.07	
合计	20,081,964.10	184,874,528.83	180,222,956.98	24,733,535.95

(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	19,609,809.75	160,697,950.37	156,049,888.52	24,257,871.60
2、职工福利费	109,067.49	3,120,992.79	3,108,379.43	121,680.85
3、社会保险费	9,304.78	5,539,388.32	5,459,009.46	89,683.64
其中：医疗保险费	7,423.65	4,792,237.39	4,715,331.71	84,329.33
工伤保险费	1,098.81	345,650.62	341,395.12	5,354.31
生育保险费	782.32	401,500.31	402,282.63	0.00
4、住房公积金	40,903.06	2,449,744.60	2,473,124.60	17,523.06
5、工会经费和职工教育经费	20,855.06	2,428,766.39	2,370,212.02	79,409.43
8、劳务派遣支出	280,342.40	1,611,738.17	1,857,209.85	34,870.72
合计	20,070,282.54	175,848,580.64	171,317,823.88	24,601,039.30

(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	11,469.20	8,073,149.92	7,956,137.52	128,481.60

2、失业保险费	212.36	254,148.20	250,345.51	4,015.05
合计	11,681.56	8,327,298.12	8,206,483.03	132,496.65

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	766,311.02	586,087.85
企业所得税	7,546,435.63	3,289,462.33
个人所得税	403,947.97	71,550.87
城市维护建设税	25,073.89	126,261.32
教育费附加及地方教育费附加	17,909.93	90,186.65
房产税	1,025,822.61	898,085.87
土地使用税	152,282.40	152,282.40
其他税种	181,369.23	75,184.94
合计	10,119,152.68	5,289,102.23

33、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	41,415,100.00	94,637,096.59
一年内到期的租赁负债	8,987,790.23	10,074,114.29
合计	50,402,890.23	104,711,210.88

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,275,857.59	291,350.95
已背书未终止确认的商业票据	3,883,094.18	10,535,647.87
合计	6,158,951.77	10,826,998.82

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		9,668,600.00
信用借款	123,825,236.32	158,243,987.19
减：一年内到期的长期借款	-41,415,100.00	-94,637,096.59
合计	82,410,136.32	73,275,490.60

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,430,014.57	23,881,938.52
减：未确认融资费用	-1,082,790.53	-1,299,604.19
减：一年内到期的租赁负债	-8,987,790.23	-10,074,114.29
合计	11,359,433.81	12,508,220.04

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,307,876.48	1,849,500.00	3,031,127.78	10,126,248.70	与资产相关
合计	11,307,876.48	1,849,500.00	3,031,127.78	10,126,248.70	

38、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	305,181,620.00						305,181,620.00

39、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）	1,030,737,092.90			1,030,737,092.90
其他资本公积	2,686,972.75			2,686,972.75
合计	1,033,424,065.65			1,033,424,065.65

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实施股权激励回购	99,924,308.20	50,022,693.62	0.00	149,947,001.82
合计	99,924,308.20	50,022,693.62	0.00	149,947,001.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于2022年12月13日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的议案》，同意公司使用自有资金或金融机构借款以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划。截至2023年12月31日，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份11,908,281股，累计支付总金额为149,947,001.82元（不包含交易费用），其中本年支付金额50,022,693.62元。

41、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	减：	减：前	减：所得税费	税后归属于母	

		发生额	前期计入其他综合收益当期转入损益	期计入其他综合收益当期转入留存收益	用	公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-20,160.74	3,530,030.28			2,126,479.17	1,403,551.11		1,383,390.37
外币财务报表折算差额	-20,160.74	3,530,030.28			2,126,479.17	1,403,551.11		1,383,390.37
其他综合收益合计	-20,160.74	3,530,030.28			2,126,479.17	1,403,551.11		1,383,390.37

42、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	72,493,368.08	8,309,959.84		80,803,327.92
合计	72,493,368.08	8,309,959.84	0.00	80,803,327.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积。

43、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	588,904,507.36	556,653,446.47
调整后期初未分配利润	588,904,507.36	556,653,446.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,292,382.16	52,513,080.53
减：提取法定盈余公积	8,309,959.84	4,963,325.33
应付普通股股利	14,673,342.80	15,298,694.31
期末未分配利润	655,213,586.88	588,904,507.36

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 0.00 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。

44、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	875,206,495.65	630,116,782.49	781,723,778.96	567,351,344.62
其他业务	19,280,220.10	7,131,411.77	44,546,442.71	23,673,935.46
合计	894,486,715.75	637,248,194.26	826,270,221.67	591,025,280.08

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

45、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	1,149,897.13	2,184,329.41
教育费附加	821,355.13	1,560,235.26
房产税	2,348,613.65	1,777,183.21
土地使用税	304,643.82	304,564.79
印花税	727,661.83	547,091.58
合计	5,352,171.56	6,373,404.25

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	21,487,237.28	20,830,489.66
折旧摊销及物耗	11,296,572.76	9,987,900.48
中介机构费用	6,028,429.55	8,834,854.98
业务招待费	1,429,192.09	464,241.55
差旅交通费	1,304,763.74	1,877,882.93
办公费	1,144,953.30	808,968.93
股权激励		159,571.56
其他	7,300,785.43	6,978,361.30
合计	49,991,934.15	49,942,271.39

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	46,557,836.45	43,080,368.77
员工薪酬	29,964,065.17	21,655,647.74
差旅费	5,759,397.38	3,024,496.55
折旧摊销及物料费	2,665,138.78	5,948,308.06
业务招待费	2,633,317.70	2,917,588.52
其他	10,639,902.24	8,384,150.91
合计	98,219,657.72	85,010,560.55

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	39,819,380.43	36,179,509.36
材料费	10,487,573.99	12,877,052.46
研发设计费及检验认证费	5,933,259.00	1,717,826.23
折旧与摊销	3,261,516.92	2,041,903.23
燃料与动力	522,826.41	537,720.17
其他	2,493,827.50	3,978,399.99
合计	62,518,384.25	57,332,411.44

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,516,979.09	9,382,576.29
其中：租赁负债利息支出	793,581.46	255,393.77
减：利息收入	4,343,387.33	2,174,555.49
利息净支出	6,173,591.76	7,208,020.80
汇兑净损失	-14,136,756.09	-29,286,224.11
银行手续费及其他	541,970.48	894,749.31
合计	-7,421,193.85	-21,183,454.00

公司财务费用本期较上期大幅下降，主要系本期汇兑净收益减少所致。

50、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
一、计入其他收益的政府补助	15,563,782.25	11,469,868.99
其中：与递延收益相关的政府补助	3,031,127.78	3,701,379.92
直接计入当期损益的政府补助	12,532,654.47	7,768,489.07
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,601,671.33	130,860.18
其中：个税扣缴税款手续费	59,634.67	130,860.18
进项税加计扣除	3,542,036.66	
合计	19,165,453.58	11,600,729.17

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,521,132.93	5,365,150.84
衍生金融负债	593,650.00	-766,139.07
合计	12,114,782.93	4,599,011.77

52、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	10,217,569.84	-26,972,205.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,792,906.33	25,838,315.48
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,059,232.74	
合计	41,069,708.91	-1,133,890.23

53、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	66,110.63	-82,164.39
应收账款坏账损失	-6,438,631.43	1,059,343.76
其他应收款坏账损失	-366,073.93	-729,627.45
合计	-6,738,594.73	247,551.92

54、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	-15,160,806.51	-2,972,560.45
十、商誉减值损失		-9,584,466.41
合计	-15,160,806.51	-12,557,026.86

55、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
出售划分为持有待售的非流动资产损失	-83,185.84	
处置未划分为持有待售的固定资产损失	-158,341.27	-511,822.30
合计	-241,527.11	-511,822.30

56、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
无需支付的款项	983,429.00	631,714.85	983,429.00
违约赔款	312,547.00	256,248.81	312,547.00
其他	147,574.12	7,521.73	147,574.12
合计	1,443,550.12	895,485.39	1,443,550.12

57、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	6,297,377.97		6,297,377.97
罚款、违约金及滞纳金支出	248,866.63	12,220.30	248,866.63
非流动资产毁损报废损失	47,767.55	993,118.20	47,767.55
其他	356,023.10	6,573.97	356,023.10
合计	6,950,035.25	1,011,912.47	6,950,035.25

58、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	14,634,299.91	11,447,145.93
递延所得税费用	-9,656,333.07	-3,721,094.49
合计	4,977,966.84	7,726,051.44

(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	93,280,099.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,992,014.94
子公司适用不同税率的影响	418,187.78
调整以前期间所得税的影响	-776,938.87
非应税收入的影响	-314,050.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,215,403.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,215,481.60
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	1,948,958.09
税法规定的额外可扣除费用	-9,290,126.65
研发费用加计扣除	
所得税费用	4,977,966.84

59、其他综合收益

详见附注 41。

60、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	4,343,387.33	2,174,555.49

政府补助	17,744,422.80	11,144,758.94
往来款及其他	9,787,688.60	11,456,440.19
合计	31,875,498.73	24,775,754.62

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
期间费用	65,844,031.93	83,511,886.17
联营公司往来款及保证金	19,247,240.05	2,814,576.98
合计	85,091,271.98	86,326,463.15

(2) 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
收回定期存单及银行理财	1,886,000,000.00	2,500,000,000.00
合计	1,886,000,000.00	2,500,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的重要的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
购买定期存单及银行理财	1,671,000,000.00	3,200,000,000.00
合计	1,671,000,000.00	3,200,000,000.00

(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
筹资保证金收回	61,661,849.71	248,580,378.00
子公司重庆军美资金拆借	3,000,000.00	
合计	64,661,849.71	248,580,378.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司收到的其他与筹资活动有关的现金本期较上期大幅下降，主要系本期收到远期结汇保证金减少所致。

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
租赁付款额	10,689,227.17	9,537,388.96
筹资保证金支出	43,116,069.83	239,829,989.22

回购离职人员限售股		5,675,878.13
质押定期存款		19,995,300.00
回购股份用于股权激励	50,022,693.62	99,924,308.20
子公司重庆军美资金拆借	3,000,000.00	
合计	106,827,990.62	374,962,864.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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	225,750,201.79	236,563,522.33		269,658,427.32		192,655,296.80
一年内到期的长期借款	94,637,096.59	41,415,100.00		94,637,096.59		41,415,100.00
长期借款	73,275,490.60	9,134,645.72				82,410,136.32
合计	393,662,788.98	287,113,268.05		364,295,523.91		316,480,533.12

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

61、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	88,302,132.76	52,171,822.91
加：资产减值准备	15,160,806.51	12,557,026.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,967,046.53	25,082,383.90
使用权资产折旧	9,296,175.63	9,337,600.59
无形资产摊销	834,710.76	832,531.07
长期待摊费用摊销	3,879,119.78	8,198,513.60
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）	241,527.11	511,822.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	47,767.55	985,596.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,114,782.93	-4,599,011.77
财务费用（收益以“－”号填列）	2,567,124.74	-6,099,637.23

投资损失（收益以“-”号填列）	-41,069,708.91	1,133,890.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,914,521.66	-3,800,044.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-741,811.41	78,949.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,187,741.21	5,707,758.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,292,040.83	56,779,193.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,579,133.26	-97,078,563.33
其他	6,738,594.73	-247,551.92
经营活动产生的现金流量净额	153,293,532.41	61,552,281.48
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	633,687,951.01	416,978,404.77
减：现金的期初余额	416,978,404.77	975,038,756.41
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	216,709,546.24	-558,060,351.64

（2） 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	633,687,951.01	416,978,404.77
其中：库存现金	24,726.07	17,144.08
可随时用于支付的银行存款	632,184,548.90	415,319,282.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,478,676.04	1,641,978.49
三、期末现金及现金等价物余额	633,687,951.01	416,978,404.77

62、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	44,299,129.13	7.0827	313,757,441.89
欧元	36,005.70	7.8592	282,976.00
港币	6,107.57	0.906	5,534.68
新加坡元	40,962.18	5.37720	220,261.83
林吉特	9,475,044.65	1.5415	14,607,036.96
应收账款			
其中：美元	12,628,377.01	7.0827	89,443,005.85
欧元	93,872.30	7.8592	737,761.18

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	31,559.95	7.0827	223,529.66
新加坡元			
林吉特	542,199.40	1.5415	835,800.38
应付账款			
其中：美元	422,277.23	7.0827	2,990,862.94
林吉特	1,028,289.44	1.5415	1,585,108.17
其他应付款			
其中：美元	52,262.42	7.0827	370,159.04
新加坡元	1,200.00	5.3772	6,452.64
林吉特	89,531.13	1.5415	138,012.24
短期借款			
其中：美元	6,000,000.00	7.0827	42,496,200.00

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币			
		币别	选择依据	是否发生变更	变更原因
光莆(香港)有限公司	香港	港币	经营地使用的货币	否	不适用
Alight Tech Inc.	美国	美元	经营地使用的货币	否	不适用
Boost Lingting Inc.	美国	美元	经营地使用的货币	否	不适用
SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡元	经营地使用的货币	否	不适用
GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD.	马来西亚	林吉特	经营地使用的货币	否	不适用

63、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

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
-----	-----------

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,275,738.03
租赁负债的利息费用	793,581.46
与租赁相关的总现金流出	13,758,546.66

涉及售后租回交易的情况

无

(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
租赁收入	8,751,066.56	
合计	8,751,066.56	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	8,582,922.08	
第二年	6,975,655.03	
第三年	1,857,064.29	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

七、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

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

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

报告期内未发生反向购买。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2023年6月18日，本公司投资设立全资子公司福州紫心数字能源技术有限公司，注册资本人民币1,006万元，截至2023年12月31日，本公司尚未实缴出资。

八、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	
爱谱生电子	68,000,000.00	厦门	厦门	生产	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
香港光莆	5,580,000.00 美元	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
丰泓照明	10,000,000.00	厦门	厦门	生产	100.00%		投资设立
光莆照明	26,000,000.00	厦门	厦门	生产	100.00%		投资设立
哈天德	40,000,000.00	厦门	厦门	咨询	100.00%		投资设立
英奇洁	5,000,000.00	厦门	厦门	生产	100.00%		投资设立
Alight	20,000.00 美元	美国	美国	贸易		100.00%	投资设立
Boost	500,000.00 美元	美国	美国	贸易		100.00%	投资设立
军美医院	6,000,000.00	重庆	重庆	服务		51.00%	非同一控制下企业合并
新加坡光莆	3,000,000.00 美元	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		投资设立
马来西亚光莆	8,355,000.00 林吉特	马来西亚	马来西亚	生产		100.00%	投资设立
江苏爱谱生	106,000,000.00	邳州	邳州	生产		100.00%	投资设立
邳州爱谱生	36,000,000.00	邳州	邳州	生产		100.00%	投资设立

通用光莆	6,000,000.00	厦门	厦门	生产	100.00%		投资设立
光莆投资	80,000,000.00	厦门	厦门	投资	100.00%		投资设立
爱谱生新材料	10,000,000.00	厦门	厦门	生产		100.00%	投资设立
紫心半导体	20,000,000.00	厦门	厦门	生产	100.00%		投资设立
福州紫心	10,060,000.00	福州	福州	生产		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

、2、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
炬源光莆	厦门	厦门	投资	49.83%	0.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,224,936.46	13,901,991.24
非流动资产	121,574,101.61	98,787,058.82
资产合计	133,799,038.07	112,689,050.06
流动负债	4,600.00	
非流动负债		
负债合计	4,600.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	133,794,438.07	112,689,050.06
按持股比例计算的净资产份额	67,014,437.47	56,152,953.65
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值	67,014,437.47	56,499,890.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-4,471,649.94	-53,412,622.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	114,526.63	

九、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
递延收益	11,307,876.48	1,849,500.00		3,031,127.78		10,126,248.70	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,563,782.25	11,469,868.99
财务费用	1,567,043.51	1,304,409.69
合计	17,130,825.76	12,774,278.68

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.73%（比较期：49.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 50.95%（比较：59.96%）。

1. 流动性风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	192,655,296.80	—	—	—	192,655,296.80
衍生金融负债	46,770.00	—	—	—	46,770.00
应付票据	76,581,712.50	—	—	—	76,581,712.50
应付账款	168,634,953.32	—	—	—	168,634,953.32
其他应付款	10,505,070.52	—	—	—	10,505,070.52
长期借款	—	66,990,000.00	15,420,136.32	—	82,410,136.32
一年内到期的非流动负债	50,402,890.23	—	—	—	50,402,890.23
租赁负债	—	8,344,640.30	2,215,437.90	799,355.61	11,359,433.81
合计	498,826,693.37	75,334,640.30	17,635,574.22	799,355.61	592,596,263.50

续上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	225,750,201.79	—	—	—	225,750,201.79
应付票据	36,240,371.93	—	—	—	36,240,371.93
应付账款	134,314,595.13	—	—	—	134,314,595.13
其他应付款	23,995,745.11	—	—	—	23,995,745.11
长期借款	—	63,653,990.6	—	9,668,600.00	73,322,590.60
一年内到期的非流动负债	104,711,210.88	—	—	—	104,711,210.88
租赁负债	—	6,583,534.56	5,051,280.44	873,405.04	12,508,220.04
合计	525,012,124.84	70,237,525.16	5,051,280.44	10,542,005.04	610,842,935.48

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自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。本公司承受汇率风险主要来源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	美元	欧元	港币

	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	44,299,129.13	313,757,441.89	36,005.70	282,976.00	6,107.57	5,534.68
应收账款	12,628,377.01	89,443,005.85	93,872.30	737,761.18	—	—
其他应收款	31,559.95	223,529.66	—	—	—	—
短期借款	6,000,000.00	42,496,200.00	—	—	—	—
应付账款	422,277.23	2,990,862.94	—	—	—	—
其他应付款	52,262.42	370,159.04	—	—	—	—

项 目	2023年12月31日			
	新加坡元		林吉特	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	40,962.18	220,261.83	9,475,859.20	14,607,036.96
应收账款	—	—	—	—
其他应收款	—	—	542,199.40	835,800.38
短期借款	—	—	—	—
应付账款	—	—	1,028,289.44	1,585,108.17
其他应付款	1,200.00	6,452.64	89,531.13	138,012.24

项 目	2022年12月31日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	15,980,066.30	111,294,769.75	47,860.68	355,265.04	7,931.29	7,085.02
应收账款	10,105,306.88	70,379,420.30	695.30	5,161.14	—	—
其他应收款	53,354.05	371,589.62	—	—	—	—
短期借款	7,800,000.00	54,323,880.00	—	—	—	—
应付账款	851,265.47	5,928,723.49	—	—	—	—
其他应付款	975,467.43	6,793,740.46	—	—	—	—

项 目	2022年12月31日			
	新加坡元		林吉特	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	6,083,242.05	31,530,051.87	333,085.15	525,341.90
应收账款	9,175,773.61	47,558,952.20	1,679,026.96	2,648,161.32

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	新加坡元		林吉特	
	外币	人民币	外币	人民币
其他应收款	—	—	503,649.40	794,355.83
短期借款	—	—	—	—
应付账款	—	—	170,878.77	269,510.00
其他应付款	900.00	4,664.79	8,174.98	12,893.58

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元、港币、新加坡元和马来西亚林吉特升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 595.61 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司总财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 158.16 万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		857,401,872.97		857,401,872.97
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		857,401,872.97		857,401,872.97
(4) 银行理财产品		582,630,101.05		582,630,101.05
(5) 信托及基金产品		274,771,771.92		274,771,771.92
(三) 其他权益工具投资			12,500,000.00	12,500,000.00
(六) 应收款项融资		101,238.38		101,238.38
(七) 其他非流动金融资产			44,000,000.00	44,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		857,503,111.35	56,500,000.00	914,003,111.35

(六) 交易性金融负债	46,770.00			46,770.00
衍生金融负债	46,770.00			46,770.00
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	46,770.00			46,770.00
持续以公允价值计量的负债总额	46,770.00			46,770.00
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

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。

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

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

5、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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是林瑞梅、林文坤。

本公司的控股股东情况

控股股东名称	业务性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
林瑞梅	自然人	14.21	14.21
林文坤	自然人	22.39	22.39

说明：本公司最终控制方包括林瑞梅、林文坤，珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马悦享红利 66 号私募证券投资基金和珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马悦享红利 102 号私募证券投资基金为一致行动人，合计持有本公司 40.52% 的表决权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

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八、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
紫心研究院	联营企业 本公司持股 40%
光莆数能	联营企业 本公司持股 20%
炬源光莆	联营企业 本公司持股 49.8339%

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
厦门市智慧健康研究院有限公司	实控人林文坤儿子林国彪担任法定代表人
厦门光莆智慧科技有限公司	与公司关系密切的企业
厦门光莆智充科技有限公司	联营企业光莆数能参股 40%
深圳丰润信息科技有限公司	实控人亲属林淑萍控制的企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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
厦门市智慧健康研究院有限公司	采购商品/接受劳务	627,880.62	0.00	是	725,332.42
厦门光莆智充科技有限公司	采购商品	47,345.13	0.00	是	
紫心研究院	采购商品	2,315.04	0.00	是	

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
厦门光莆智慧科技有限公司	销售商品		34,099.12
深圳丰润信息科技有限公司	销售商品	18,597.33	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邳州爱谱生	9,668,600.00	2021年10月11日	2028年10月11日	否

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

经公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议通过，公司对孙公司邳州爱谱生向中国银行厦门开元支行和中国银行邳州支行申请总额不超过人民币4.6亿元、7年期限的借款提供差额补足。该项担保对应借款余额已于2023/10/17结清。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,517,389.53	5,668,652.12

(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
预付款项	厦门市智慧健康研究院有限公司	31,426.50		31,426.50	
其他应收款	紫心研究院			2,000,000.00	60,000.00

(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	厦门市智慧健康研究院有限公司	5,390.27	11.15
应付账款	厦门光莆智充科技有限公司	47,345.13	
其他应付款	紫心研究院		9,000,000.00

7、关联方承诺

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票，采用授予日公司的股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司未能实现首次授予的限制性股票第三个解除限售期的业绩考核目标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,017,632.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	公司于 2023 年 12 月 26 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟与五河县人民政府签订项目投资合同的议案》，同意公司与五河县人民政府签订项目投资合同，在五河县投资建设年产 5GWH 新型高分子金属复合材料、2GWH 新型储能集成成套设备项目，促进公司新能源材料业务的发展。 2024 年 1 月，公司与五河县人民政府正式签署了《项目投资合同》，为保障项目投资、建设及运营的顺利开展，公司于 2024 年 1 月 26 日在安徽省蚌埠市五河县注册成立了全资子公司安徽光莆新材料科技有限公司，公司认缴出资额 6,000 万元人民币。	0.00	

2、利润分配情况

利润分配方案	本公司于 2024 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十六次会议，会议决议通过 2023 年度利润分配预案：以现有总股本 305,181,620 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 2 元（含税），剔除公司回购专用证券账户 18,213,809 股，以 286,967,811 股测算合计拟派发现金红利 57,393,562.20 元（含税）。
--------	---

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、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)	332,727,756.34	201,662,591.11
1至2年	18,894,506.17	12,694,074.92
2至3年	9,806,032.86	2,776,540.86
3年以上	2,337,497.82	79,251.84
3至4年	2,337,497.82	79,251.84
合计	363,765,793.19	217,212,458.73

(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	3,035,678.31	0.83%	2,769,099.03	91.22%	266,579.28					
其中：										
1. 单项金额重大	2,419,500.00	0.66%	2,419,500.00	100.00%						
2. 单项金额不重大	616,178.31	0.17%	349,599.03	56.74%	266,579.28					
按组合计提坏账准备的应收账款	360,730,114.88	99.17%	2,385,180.54	0.66%	358,344,934.34	217,212,458.73	100.00%	2,652,206.48	1.22%	214,560,252.25
其中：										
合并范围内无风险客户	287,041,675.79	78.91%			287,041,675.79	158,486,075.89	72.96%			158,486,075.89
应收外部客户	73,688,439.09	20.26%	2,385,180.54	3.24%	71,303,258.55	58,726,382.84	27.04%	2,652,206.48	4.52%	56,074,176.36
合计	363,765,793.19	100.00%	5,154,279.57	1.42%	358,611,513.62	217,212,458.73	100.00%	2,652,206.48	1.22%	214,560,252.25

按单项计提坏账准备：2,769,099.03 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中华通信系统 有限责任公司			2,419,500.00	2,419,500.00	100.00%	预计全部无法 收回
其他零星客户			616,178.31	349,599.03	56.74%	预计部分无法 收回
合计			3,035,678.31	2,769,099.03		

按组合计提坏账准备：2,385,180.54 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,384,308.74	2,141,529.25	3.00%
1-2 年	2,242,237.26	224,223.73	10.00%
2-3 年	57,594.95	17,278.49	30.00%
3-4 年	4,298.14	2,149.07	50.00%
合计	73,688,439.09	2,385,180.54	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,652,206.48	2,755,437.07		253,363.98		5,154,279.57
合计	2,652,206.48	2,755,437.07		253,363.98		5,154,279.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(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	218,936,358.95		218,936,358.95	60.19%	
第二名	35,275,564.63		35,275,564.63	9.70%	
第三名	22,043,298.46		22,043,298.46	6.06%	
第四名	9,481,139.62		9,481,139.62	2.61%	284,434.19

第五名	7,142,660.05		7,142,660.05	1.96%	214,279.80
合计	292,879,021.71		292,879,021.71	80.52%	498,713.99

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,346,222.89	14,156,396.74
合计	14,346,222.89	14,156,396.74

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,886,795.36	5,868,358.89
应收合并范围内关联方款项	5,240,000.00	3,156,000.00
应收房屋租金	2,530,221.99	3,875,630.36
应收出口退税	1,197,078.52	932,125.84
代垫费用	400,930.23	588,598.77
备用金	114,622.57	316,393.04
其他	2,059.65	249,643.79
合计	15,371,708.32	14,986,750.69

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)	10,774,348.14	13,500,703.60
1至2年	3,328,835.13	412,259.95
2至3年	479,622.21	430,991.30
3年以上	788,902.84	642,795.84
3至4年	146,678.84	562,285.95
4至5年	562,224.00	60,509.89
5年以上	80,000.00	20,000.00
合计	15,371,708.32	14,986,750.69

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	15,371,708.32	100.00%	1,025,485.43	6.67%	14,346,222.89	14,986,750.69	100.00%	830,353.95	5.54%	14,156,396.74
其中：										
合并范围内无风险	5,240,000.00	34.09%			5,240,000.00	3,158,047.59	21.07%			3,158,047.59
应收其他款项	10,131,708.32	65.91%	1,025,485.43	10.12%	9,106,222.89	11,828,703.10	78.93%	830,353.95	7.02%	10,998,349.15
合计	15,371,708.32	100.00%	1,025,485.43	6.67%	14,346,222.89	14,986,750.69	100.00%	830,353.95	5.54%	14,156,396.74

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	
其他应收款坏账准备	830,353.95	195,131.48				1,025,485.43
合计	830,353.95	195,131.48				1,025,485.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

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
第一名	合并范围内关联方款项	5,240,000.00	0-2年	34.09%	
第二名	保证金及押金	3,394,562.80	1年以内	22.08%	101,836.88
第三名	出口退税	1,197,078.52	1年以内	7.79%	35,912.36

第四名	房屋租金	1,116,943.21	1年以内	7.27%	33,508.30
第五名	房屋租金	960,553.29	1年以内	6.25%	28,816.60
合计		11,909,137.82		77.48%	200,074.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款情况

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	395,760,882.12		395,760,882.12	367,760,882.12		367,760,882.12
对联营、合营企业投资	67,014,437.47		67,014,437.47	56,499,890.95		56,499,890.95
合计	462,775,319.59		462,775,319.59	424,260,773.07		424,260,773.07

(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		
爱谱生电子	55,622,926.65						55,622,926.65	
英奇洁	1,000,000.00						1,000,000.00	
香港光莆	68,417,694.00						68,417,694.00	
丰泓照明	8,783,941.46						8,783,941.46	
光莆照明	152,952,332.01						152,952,332.01	
哈天德	40,000,000.00						40,000,000.00	
新加坡光莆	19,983,988.00						19,983,988.00	
光莆投资	15,000,000.00		20,000,000.00				35,000,000.00	
通用光莆	6,000,000.00						6,000,000.00	
紫心半导体			8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	367,760,882.12		28,000,000.00				395,760,882.12	

(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	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收	其他权益变	宣告发放现金股利或利润	计提减值准	其他		

		余 额				益 调 整	动		备			余 额
一、合营企业												
二、联营企业												
炬 源 光 莆	56,499,890.95				10,629,073.15			114,526.63			67,014,437.47	
小 计	56,499,890.95				10,629,073.15			114,526.63			67,014,437.47	
合 计	56,499,890.95				10,629,073.15			114,526.63			67,014,437.47	

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

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	600,571,103.51	446,391,949.44	488,043,389.91	366,137,760.57
其他业务	15,818,407.80	5,952,538.05	68,863,071.90	54,132,982.60
合计	616,389,511.31	452,344,487.49	556,906,461.81	420,270,743.17

5、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	10,629,073.15	-26,615,509.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,428,773.84	22,456,913.29
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,470,000.00	
合计	35,527,846.99	-4,158,596.56

6、其他

十七、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	-241,527.11	
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）	12,903,590.35	
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	42,966,922.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,506,485.13	
非经常性损益总额		
减：所得税影响额	7,857,066.50	
少数股东权益影响额（税后）	219,223.06	
合计	42,046,210.55	--

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	4.70%	0.2926	0.2926
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48%	0.1545	0.1545

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