



厦门光莆电子股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-041

【2023 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林瑞梅、主管会计工作负责人管小波及会计机构负责人(会计主管人员)石万巧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

如本报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的相关风险，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第四节 公司治理..... | 27 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 28 |
| 第六节 重要事项..... | 31 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 42 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 47 |
| 第九节 债券相关情况..... | 48 |
| 第十节 财务报告..... | 49 |

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司法定代表人林瑞梅、主管会计工作负责人管小波、会计机构负责人石万巧签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 本公司、公司、光莆股份 | 指 | 厦门光莆电子股份有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中登公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 |
| 巨潮资讯网 | 指 | 证监会指定创业板信息披露网站 http://www.cninfo.com.cn |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《厦门光莆电子股份有限公司公司章程》 |
| 爱谱生电子 | 指 | 厦门爱谱生电子科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 香港光莆 | 指 | 光莆（香港）有限公司，本公司全资子公司 |
| 丰泓照明 | 指 | 厦门丰泓照明有限公司，本公司全资子公司 |
| 光莆照明 | 指 | 厦门光莆照明科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 哈天德 | 指 | 厦门哈天德企业管理有限公司，本公司全资子公司 |
| 新加坡光莆 | 指 | 光莆（新加坡）有限公司（中文名），SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.（英文名），本公司全资子公司 |
| 英奇洁 | 指 | 厦门英奇洁科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 江苏爱谱生 | 指 | 江苏爱谱生新材料科技有限公司，本公司全资孙公司 |
| 邳州爱谱生 | 指 | 邳州爱谱生电子科技有限公司，本公司全资孙公司之子公司 |
| Alight | 指 | Alight Tech Inc. 本公司全资孙公司 |
| Boost | 指 | Boost Lingting Inc. 本公司全资孙公司 |
| 马来西亚光莆 | 指 | 光莆（马来西亚）有限公司（中文名），GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD.（英文名），本公司全资孙公司 |
| 军美医院 | 指 | 重庆军美医疗美容医院有限公司，本公司控股孙公司 |
| 通用光莆 | 指 | 通用光莆健康科技（厦门）有限公司，本公司全资子公司 |
| 光莆私募基金 | 指 | 厦门光莆私募基金管理有限公司，本公司全资子公司 |
| 紫心半导体 | 指 | 厦门紫心半导体科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 爱谱生新材料 | 指 | 厦门爱谱生新材料科技有限公司，本公司全资孙公司 |
| 福州紫心 | 指 | 福州紫心数字能源技术有限公司，本公司全资子公司 |
| 炬源光莆 | 指 | 厦门炬源光莆中传新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），本公司之联营企业 |
| 奥泮捷 | 指 | 吉安奥泮捷光电科技有限公司，本公司股东 |
| 股东大会 | 指 | 厦门光莆电子股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 厦门光莆电子股份有限公司董事会 |

| | | |
|-------------|---|--|
| 监事会 | 指 | 厦门光莆电子股份有限公司监事会 |
| 大华、会计师、审计机构 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| A 股、人民币普通股 | 指 | 经中国证监会批准向境内投资者发行，在境内证券交易所上市，以人民币标明股票面值，以人民币认购和交易的普通股 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| LED | 指 | 全称为“Light Emitting Diode”，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件 |
| LED 灯具 | 指 | 能分配、透出或转变一个或多个 LED 器件或光源发出光线的一种器具。并包括支撑、固定和保护光源必需的所有部件，以及必须的电路辅助装置和将它们与电源连接的装置 |
| LED 照明 | 指 | 即狭义上的半导体照明，LED 光源器件的应用领域之一，包括 LED 通用照明和 LED 景观装饰照明等 |
| LED 封装 | 指 | 用树脂等材料包封 LED 芯片形成 LED 光源器件的过程 |
| FPC | 指 | Flexible Printed Circuit 柔性印制线路板（电路板），又称挠性印刷电路板，以柔性覆铜板为基材制成的一种线路板 |
| FPC 模组 | 指 | 搭载有电子元器件的 FPC |
| 吸顶灯 | 指 | 一种灯具，安装在房间顶部，由于灯具上部较平，紧靠屋顶安装，像是吸附在屋顶上，所以称为吸顶灯 |
| 平板灯 | 指 | 平面发光的灯具 |
| 面板灯 | 指 | 侧入式发光的平板灯 |
| UV LED | 指 | 紫外 LED，全称为“Ultra Violet Light Emitting Diode”，是指发光波长 400nm 以下的 LED，一种能够直接将电能转化为紫外光线的固态半导体器件 |
| UV LED 模组 | 指 | 可以集成至家电、家居等各类产品中，为其实现消毒、杀菌、净化等功能，主要由 UV LED、控制板、电源、塑料件等组成 |
| SMT | 指 | 表面贴装技术，全称为“Surface Mounted Technology”，是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上，通过再流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术 |
| 光电传感器 | 指 | 将光信号转换为电信号的一种器件。其基本原理是以光电效应为基础，把被测量的变化转换成光信号的变化，然后借助光电元件进一步将非电信号转换成电信号 |
| 智能照明 | 指 | 利用计算机、无线通讯数据传输、扩频电力载波通讯技术、计算机智能化信息处理及节能型电器控制等技术组成的分布式无线遥测、遥控、通讯控制系统，实现对照明设备的智能化控制，目前智能照明智能照明已成为智能家居系统的一关键组成部分 |
| CCS | 指 | 集成母排(Cells Contact System)，线束板集成件产品，由 FPC、塑胶结构件、铜铝排等组成。新能源汽车动力电池和储能电池一般由多个电池模组组成，CCS 作为电池安全监控中心的核心部分，对安全性起着关键作用 |
| 复合集流体 | 指 | 结构类似于“三明治”，内层为聚合物高分子层（如 PET、PP 或 PI），两侧为金属导电层（如 Al 或 Cu）的集流体材料，可做为锂离子电池的关键辅材，主要作用是导电，能够将电池活性物质产生的电流汇集起来形成较大的电流输出，实现化学能向电能的转化 |

| | | |
|------|---|--|
| 复合铝箔 | 指 | 一种新型的电池集流体材料，主要用于电池正极，采用“三明治”结构，以 PET、PP 等高分子材料作为基材，于基材上下两面各镀 1 μm 左右的铝，从而形成复合铝箔 |
| 复合铜箔 | 指 | 一种新型的电池集流体材料，主要用于电池负极，采用“三明治”结构，以 PET、PP、PI 等高分子材料作为基材，于基材上下两面各镀 1 μm 左右的铜，从而形成复合铜箔 |
| UL | 指 | 保险商实验室 (Underwriter Laboratories Inc.)，一个主要从事产品安全认证和经营安全证明业务的美国独立专业机构。进入美国、加拿大等国家的产品，通常须通过 UL 认证 |
| CE | 指 | 法语“Conformite Europeenne”的缩写，是根据欧盟法律对欧盟市场上流通产品的一种强制性要求。通过加贴 CE 标志，表示产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求，作为通过欧盟海关的凭证 |
| TUV | 指 | 德国技术监督协会 (Technischer Uberwachungs Verein)。TUV 认证是德国 TUV 专为元器件产品定制的一个安全认证，在德国和欧洲得到广泛认可 |
| CQC | 指 | 中国产品质量认证中心，由国家质量监督检验检疫总局设立，委托国家认证认可监督管理委员会管理的国家级认证机构，其产品认证业务范围包括国家强制性产品认证、CQC 标志认证、国家推行的自愿性产品认证等 |
| FCC | 指 | 美国联邦通讯委员会，通过控制无线电广播、电视、电信、卫星和电缆来协调国内和国际的通信，并对进入美国市场的无线电应用产品、通讯产品和数字产品进行检测和认证 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|---------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 光莆股份 | 股票代码 | 300632 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 厦门光莆电子股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 光莆股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | XIAMEN GUANG PU ELECTRONICS CO., LTD. | | |
| 公司的法定代表人 | 林瑞梅 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 姓名 | 张金燕 | 占清榕 |
| 联系地址 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1800-1812 号 |
| 电话 | 0592-5625818 | 0592-5625818 |
| 传真 | 0592-5625818 | 0592-5625818 |
| 电子信箱 | gp@gpelec.cn | gp@gpelec.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 495,136,032.78 | 534,480,670.43 | -7.36% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 81,270,010.75 | 86,818,780.20 | -6.39% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 62,025,023.32 | 66,565,149.03 | -6.82% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 60,110,484.28 | 85,498,697.03 | -29.69% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.27 | 0.28 | -3.57% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.27 | 0.28 | -3.57% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.19% | 4.33% | -0.14% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,609,959,161.23 | 2,588,079,679.94 | 0.85% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,917,407,910.73 | 1,900,059,092.15 | 0.91% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -170,054.24 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 8,370,422.43 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 7,169,405.40 | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 10,305,357.13 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,007,797.14 | |
| 减：所得税影响额 | 3,399,433.14 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 22,913.01 | |
| 合计 | 19,244,987.43 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求

（一）公司主要业务概况

公司是一家技术先导型国家级高新技术企业，主要业务为半导体光传感器封测、半导体光应用、新型柔性电路材料及新能源材料的研发、生产、销售和医疗美容服务。公司以半导体集成电路封装为起点，以半导体光传感技术为核心，集成“光学设计+物联通讯+AIOT 算法”等核心技术持续构建半导体光应用领域核心竞争力，通过子公司“专精特新”柔性材料技术进行深度研发拓展到新能源材料业务，持续研究行业发展趋势，重点拓展传感器、半导体光应用、新能源市场并进行前瞻性的技术储备。

（二）公司的主要产品及用途

公司主要产品分为半导体光传感器封测类产品、半导体光应用类产品、新型柔性电路材料、新能源材料。

| 业务类别 | 产品类别 | 主要产品 | 应用场景 |
|----------|----------------|---|---|
| 光传感器封测 | 器件封测类产品 | 光传感器封装、集成封装、垂直封装、混合封装等产品 | 智能穿戴、智能手机、智能家居、人工智能、工业自动化、汽车电子、通信电子 |
| 半导体光应用 | 半导体专业照明灯具及智能照明 | 教育照明、工业照明、办公照明、户外照明、公共照明等 | 学校、办公楼、医院、公共场所、户外等 |
| | 半导体光健康产品 | 健康校园集成解决方案、空气消毒集成解决方案、数字低碳网联智能公共照明整体解决方案、可见光除醛消毒护眼产品、物流冷链等表面消毒设备等 | 学校、医院、家居除醛、冷链物流、公共照明等 |
| 新型柔性电路材料 | 新型柔性电路材料 | 单面板、双面板、多层板、软硬结合板、CCS、FPC+等 | 消费电子、可穿戴设备、汽车电子、工控设备、Mini、Micro LED、5G 通讯、新能源电池簇、储能集成设备等。 |
| 新能源材料 | 复合集流体 | 复合铜箔、复合铝箔 | 动力电池、储能电池、电动工具、无人机、3C 产品等 |

（三）主要经营模式

1、销售模式

公司的半导体光健康自主品牌产品，采用重点项目直销与区域代理相结合的销售模式，利用公司优势资源与代理商的渠道资源相结合，构建公司自主品牌渠道。

公司的材料类、器件类产品，由于专业性强，客户对技术对接、售后服务等要求较高，直销模式可及时深入了解客户的需求，有利于向客户提供高质量的技术服务和控制产品销售风险。因此，对于复合集流体、传感器、FPC 等材料、器件类产品，公司主要采用直销模式。

公司 ODM、OEM 类整机产品的主要客户是全球领先照明企业或地区知名品牌企业，直销模式可拉近与客户的距离，能及时、准确的把握市场的动态，同时，也有利于稳固与客户的合作关系，增加客户黏性，因此，对于这类产品，公司主要采取直销模式。

2、供应链模式

公司实行集中采购与订单采购相结合的模式，其中通用材料采用集中采购，专用材料采用订单采购。

集中采购模式下，公司供应链体系制定完整的采购计划及流程，为了保证原材料渠道通畅、质量稳定，由采购部工程师、品质保证中心工程师组成的供应商评审小组，进行供应商的开拓和引进，建立《合格供应商名录》，所有批量性生产物料需在名录名单中的供应商中择优采购，采购价格通过集中议价、招投标等方式确定，并按照生产排程采购。

订单采购模式下，公司销售部门接到客户订单并完成评审后，由生产管理部门根据订单情况提出物资需求，再由采购部向相应合格供应商议价后下单采购。

为提高整体运营效率、减少运营风险，公司加强垂直供应链整合，部分材料加大子公司自制的比例。

3、制造模式

公司的半导体光健康自主品牌产品，由营销中心根据公司的销售目标和市场需求情况制定产品月度销售计划，计划交付部根据销售计划统筹安排协调采购、生产、仓库等各相关部门，组织安排生产，保持合理库存。

公司的材料类、器件类、ODM、OEM 产品以“订单式生产”为主，营销部门接到客户订单后立即在系统中提交订单评审，研发、采购、生产等部门进行综合评审后确定交期，由计划交付部对订单进行生产排期，统筹安排协调采购、工程、生产、仓库等各相关部门，保障订单生产的有序进行，公司严格按照和客户确认的订单上的参数、结构、交期等标准组织和安排生产和交付。

（四）报告期内公司所属行业情况

公司主要产品包括半导体光传感器封测类产品、半导体光应用类产品、新型柔性电路材料和新能源材料，在细分行业中属于光学光电子行业及新能源材料行业。报告期内，公司照明业务收入占比较高，根据《上市公司行业分类指引》规定分类，公司所处行业为“电气机械和器材制造业”（C38）。

1、半导体光电传感器

光电传感器又称光传感器，主要依托“光电效应”，将可见光波信号转化为电信号，从而在光电检测系统中实现光电转化功能，并完成信息的传输、处理、储存、显示及记录等工作。光电传感器不局限于光探测，还可作为其它传感器的探测元件直接用于检测引起光量变化的非电量，如光照强度、辐射温度、气体成分等，也可检测能转换成光量变化的其他非电量，如物体的直径、表面粗糙度、应变、位移、振动、速度、加速度及工作状态等。在汽车电子领域，光电传感器可用于测量车内环境、车门开关状况等，助力提高驾驶安全性和舒适性；在工业自动化领域，光电传感器可用于工业机器人、智能制造等方面，实现对生产线上的实时监测和控制；在医疗保健领域，光电传感器可以用于监测病人的生命体征、皮肤温度和光疗强度等，有助于提高医疗水平和病人护理质量；在航空航天领域，光电传感器可以用于导航、位置测量、姿态控制等方面，可提高飞行器的精确控制 and 安全性；在农业和林业领域，光电传感器可以用于测量湿度、温度、光照强度等方面，帮助农民和林业工作者更精确地管理农田和森林。近年来，我国政府颁布一系列政策支持和鼓励光电传感器领域的发展，例如：在 2022 年，国务院发布的《计量发展规划(2021—2035 年)》提出要开展智能传感器、微机电系统传感器等关键参数计量测试技术研究，提升物联网感知装备质量水平，打造全频段、全时段、全要素的计量支撑能力。光电传感器行业在技术发展和应用领域拓展方面取得了不少进展，光电传感器向小型化、智能化发展，集成电路、智能芯片等技术在此领域的应用逐渐凸显。目前我国处于工业产业结构升级的重要发展阶段，未来工业制造业将逐渐向高端发展，这使得传感器等自动化相关产品迎来良好的发展机会，光电传感器作为最基础也是应用最为广泛的传感器，也同样迎来了光辉的未来。据头豹研究院预测，2023 年我国光电传感器市场规模将达到 56.4 亿元。

公司的传感器封测产品线聚焦在生物识别和测距的半导体光传感器的 3D 集成封装。并依托原有的混合集成电路封装技术沉淀及半导体 3D 集成封装的关键技术突破，不断开发系列传感器产品，公司半导体传感器产品的不良率可做到低于 3PPM（百万分之三），达到国际先进水平。公司是福建省 LED 封装工程技术研究中心，同时，也是中国 LORA 应用联盟成员、5G 产业技术联盟会员，应用公司半导体传感器产品的集成系统荣获“2019 中国国际物联网产业大奖-创新奖”和“中国（国际）物联网领军品牌奖”。

2、半导体光应用

半导体，指常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料。LED 即发光二极管，是一种半导体固体发光器件，它是利用固体半导体芯片作为发光材料，在半导体中通过载流子发生复合放出过剩的能量而引起光子发射，直接发出红、黄、蓝、绿、青、橙、紫、白色的光。半导体光应用是指利用半导体材料的光电特性将电信号转换成光信号。从应用领域来看，半导体光已广泛应用于显示、照明、通信、生物医学、智能制造、汽车电子、量子计算、消毒杀菌、植物生长等领域。从市场前景来看，半导体发光行业的市场规模正在迅速增长。随着新技术和应用的不断涌现，半导体发光行业的市场将会进一步扩大。目前，全球半导体发光市场规模已经超过 1000 亿美元，预计到 2025 年将达到 1500 亿美元。在亚太地区，半导体发光行业市场规模增长尤为迅速，是中国经济的新引擎之一。报告期内，受下游市场消费需求萎缩的影响，传统 LED 照明市场表现低迷，整体营收出现下滑，盈利能力减弱。在“双碳”战略指导下，以及物联网、大数

据等技术的发展推动，传统 LED 照明向智能、低碳、健康等方向调整升级，高品质产品市场前景明朗。报告期内，细分应用领域的产业链合作深度和广度正在加大，车用 LED 市场因新能源汽车拉动逆势上扬，Mini LED 背光商业化进程加快。龙头企业加速向 Mini/Micro LED、车用 LED、植物照明、紫外/红外 LED 等高附加值的细分应用领域转型，不断提升技术水平和专业程度。

公司深耕半导体光应用领域近 30 年，以半导体光传感技术为核心，同时集成“光学设计技术+物联通讯+AIOT 算法技术”等构建半导体光应用业务核心竞争力，不断拓展半导体光在红外光、可见光、紫外光的应用边界。公司在半导体光应用领域具有较高的影响力，公司是国际半导体照明联盟理事单位、国家半导体照明工程研发及产业联盟常务理事单位、中国教育装备专业委员会常务理事单位、国家工信部半导体标准化工作委员会会员、中国物流与采购联合会冷链物流专业委员会理事单位、福建省光电行业协会会长单位等。2012 年公司研发的“高光效高均匀度 LED 面板灯”即获得“国家重点新产品”奖，荣获“2019 年度国家科技进步一等奖”、福建省科技进步一等奖，成为“杭州 2022 年第 19 届亚运会官方消杀产品及服务供应商”。公司的 600 多款光应用产品先后通过 CQC、CE、UL、FCC 等多种国际认证，储备了 300 余项有效授权专利，作为主要起草人起草了 30 多项国标、行标、省标和团标，承担过多项国家级火炬计划、国家级创新基金计划、国家电子基金等科技项目，平板灯具 2021 年在北美市场占比超过 40%。公司持续进行前瞻技术储备，构建半导体光应用产品技术护城河，其中四合一可见光杀菌护眼灯在全国“第六次全国质谱生物学学术会议”上发布，以高光效长寿命半导体照明关键技术和四合一可见光护眼灯技术构建了健康校园和数字低碳领域整体解决方案的护城河。承担了“十四五”攻关项目《深紫外 LED 光源模组及装备在食品冷链等物流中的消毒应用与示范》。

3、新型柔性电路材料

柔性电路板（FPC）是一种基于聚酰亚胺薄膜或聚酰胺薄膜的电路板，属于印制线路板（PCB）的一种，是电子产品的关键电子互连件，通过电路将各种电子元器件连接起来，起到导通和传输的作用。FPC 具有可静态弯曲、动态弯曲、卷曲、折叠、轻薄的特点，可内埋电子组件，可用于三维空间 IO 阵列的互连，解决了系统内线路布局复杂多样的问题，在电子产品高密度化发展中具有重要作用，是电子产品向高密度化、高速化、可折叠化发展的重要基础元件。近两年，全球经济面临较大下行压力，在多种因素影响之下电子行业需求存在结构性的差异。中长期来看，随着新一代信息技术的不断突破，智能化汽车以及 VR 设备等新型电子产品不断发展，以车载 ADAS、车载雷达、可穿戴设备、AR/VR 元宇宙设备等领域为代表的新兴电子产品市场快速崛起，全球印制电路板行业都朝着高精度、高密度、高集成度和高可靠性的方向发展；ChatGPT 等新型人工智能的快速迭代和应用拓展使得全球算力增长需求与日俱增，云计算、边缘计算等 PCB 下游领域也迎来蓬勃发展。高多层、高频高速板、HDI 等高阶产品的占比持续提升。2022 年全球 FPC（柔性电路板）市场规模约 1055 亿元，预计未来将持续保持平稳增长的态势，到 2029 年市场规模将接近 1843 亿元，未来六年 CAGR 为 8.2%。随着通货膨胀边际影响逐渐减弱、经济与消费需求稳步复苏，未来几年，5G、人工智能、物联网、工业 4.0、云端服务器、存储设备、汽车电子、新能源等将成为驱动 FPC 需求增长的新方向，FPC 行业有望再度迎来新一轮增长。

公司子公司爱谱生电子在柔性电路板行业深耕 20 多年，是国家级高新技术企业、国家第二批专精特新“小巨人”企业、福建省“专精特新”中小企业（专业化）、厦门市成长性中小企业和厦门市创新型企业，拥有技术专利 50+，其中发明专利 10 多项。采用 Roll to Roll 生产，幅宽可做到 500mm，双面板线宽/线距已经突破 15/15um，单面板线宽/线距已经突破 7/7u，达到国际先进水平，填补了国内空白，可用于 5G 高频通讯、Mini、Micro LED、高性能计算机等高端应用需求，并顺应行业发展趋势前瞻性布局 Mini、Micro LED 载板、5G 高频精细柔性线路材料、CCS 等领域。

4、新能源材料

在全球能源、石油资源紧张的环境下，各国积极推进节能减排和可持续发展目标，使得新能源汽车行业实现高速发展，极大地拉动了动力锂离子电池的需求。2022 年全球动力电池装机量近 518GWh，同比增长 74.5%。我国动力电池装机量约 295GWh，同比增长 91%，占全球装机量的 57%。预计到 2027 年，全球新能源汽车销量将达 2914.6 万辆，五年复合增长率将达 29%；全球动力锂离子电池需求量将达 1748.7GWh。与此同时，储能领域快速发展，在新型储能方式中，锂电池储能装机规模逐年扩大，从 2017 年的 2.7GWh 增长到 2022 年的 46.9GWh，年均复合增速达到 77%。截至 2022 年底，全国新型储能装机中，锂离子电池储能占比高达 94.5%。随着锂电储能在储能领域的快速渗透，2027 年全球电化学储能累计装机量将达到 965.49GWh，五年复合增长率达到 53%。锂电储能累计装机量将达到 888.25GWh。新能源汽车和储能市场增长确定性高，由此带动了锂电池的需求量，但随着行业的快速发展，其对于锂电池的性能提出了更高的要求，新能源汽车开始追求更高的安全性、续航能力以及安全性，储能领域也追求更长的电池使用寿命、充放电时长

以及性价比。由于传统集流体的局限性，促生了复合集流体材料产业的发展，复合集流体采用“金属-高分子材料薄膜-金属”三层复合结构，是目前最具有替代传统金属集流体潜力的新型集流体材料，可为锂电池提供更高的安全性保障、更低的材料的成本和质量、为锂电池的安全性、能量密度、性价比的提升赋能锂电池的发展需求。未来，随着技术的不断进步和市场对轻量化、高性能材料需求的不断攀升，复合集流体在新能源领域有望迎来广阔应用前景。

公司自 2020 年即依托子公司爱谱生电子（国家级“专精特新”小巨人企业）积累的柔性材料技术进行深度研发，在柔性电路板工艺技术的基础上联合相关研究机构研究拓展复合集流体材料技术、工艺技术、设备技术、制造技术，并进行专利布局和保护，构建护城河；公司子公司爱谱生电子在柔性材料领域深耕 20 多年，具有优秀的设备改良、工艺优化能力，积累了深厚的技术基础和生产制造管理经验，储备了大量的相关技术人才，柔性电路板的部分设备和工艺与复合集流体具有相通性，为复合集流体材料的生产制造奠定了坚实的基础；公司有充足的现金流并具备快速融资能力，现有待建土地和可用厂房，可快速进行扩产；公司拥有行业顶尖的顾问团队，可快速为公司赋能；近三年，公司积极参与投资新能源材料的下游企业，利用资本纽带为公司新能源材料业务构建产业生态链。未来，公司还将充分利用国外成熟的市场和渠道为下游客户销售储能电芯产品，与下游客户结成更加紧密的战略合作关系，构建产业生态链上的闭环。公司首期复合集流体材料生产线已投产运营，所生产的复合集流体材料已向多家锂电池厂家提供样品测试，并根据根据客户的反馈持续提升产品技术参数与品质，为复合集流体材料产线的扩建打好了基础。为增强公司在新能源材料领域的竞争力，快速扩建产能，抢占新市场机遇，公司已规划在厦门使用现有厂房和土地投资扩建可满足 10GWH 锂电产能的复合集流体产线，满足市场和客户需求，促进公司新能源材料业务的高速发展。未来，公司还将继续在全国布局复合集流体的研发及制造基地，并结合储能产品生产制造基地建设，实现新能源复合集流体材料在技术、规模和成本上的领先。

（数据来源：中研普华产业研究院、前瞻产业研究院、头豹研究院、中商产业研究院、OFweek 产业研究院、赛迪智库、中国能源研究会储能专委会）

（五）报告期内主要业绩驱动因素

2023 年上半年，全球地缘政治和经济局势愈加复杂，经济复苏乏力，国内企业受制于地缘政治、外需走弱以及行业内卷等多重因素影响，整体经营状况面临较大的压力。面对复杂严峻的国内外形势，公司紧密围绕发展战略和年度发展目标，积极进行产品迭代升级和新产品开发提高产品竞争力，加大海外产线建设和业务布局提升海外市场竞争力，加快新能源材料和储能业务布局拓展新的业务增长曲线，同时，继续推动降本增效、加大自主品牌建设力度，确保公司的可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入 4.95 亿元，其中第一季度营业收入 2.28 亿元，第二季度营业收入 2.67 亿元，环比上涨 17.36%，今年以来收入稳步增长。报告期内主营业务收入中半导体光应用业务销售收入 37,290.99 万元，比上年同期下降 4.38%，主要系上半年国内经济复苏不及预期，公司为防控风险主动减少了对风险客户的销售，为加大自主品牌建设主动放弃与自主品牌冲突的部分国内代工业务；FPC+业务销售收入 5,977.92 万元，同比下降 19.18%，主要受消费电子市场需求疲软影响，同时公司为防控风险采取稳妥的财务战略，减少了对风险客户的接单；医疗美容业务销售收入为 5,036.68 万元，同比增长 11.98%，主要系公司持续加大营销宣传投入，客单量较上期增长。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 8,127.00 万元，同比下降 6.39%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,202.50 万元，同比下降 6.82%。主要影响因素为：受汇率波动影响，报告期汇兑收益 1,696.71 万元，较上年同期的 2,055.41 万元减少 358.70 万元；为加大自主品牌建设力度和市场开拓力度，本期公司销售费用为 4,707.56 万元，较上年同期的 4,212.30 万元增加 495.27 万元；为支持教育事业和健康事业的发展，报告期内公司积极践行社会责任，向教育机构和慈善机构捐赠现金和物资支出 285.83 万元。

报告期内，公司主营业务毛利率为 32.85%，比上年同期提升了 2.90%，公司主营业务毛利率的提升主要是由于半导体光应用业务毛利率由上期的 28.25%提升至 35.09%，报告期内公司自主品牌产品销售增加，持续对生产成本进行管控，加强垂直供应链整合，增加自用产品的内部采购量，降低外采比例，优化产品和业务结构，提升产品附加值，增强公司抗风险能力。

二、核心竞争力分析

1、先进制造和品牌影响力优势

公司深耕半导体光应用领域三十年，以精益设计、柔性制造、精细化管理的理念构建了先进的制造体系，凭借创新的产品、专业的技术、严谨的工艺、卓越的品质、良好的企业信誉在半导体行业中拥有广泛的品牌知名度与行业影响力，荣获“2019 年度国家科技进步一等奖”“中国（国际）物联网产业大奖创新奖”“中国（国际）物联网领军品牌大奖”，被评为“2019 年度中国照明灯饰行业十大智能应用品牌”“2019 年度中国照明灯饰行业十大教育照明品牌”“厦门市优质品牌企业”“2022 年度厦门市重点产业龙头骨干民营企业”，是第十九届杭州亚运会官方消杀产品及服务供应商，平板灯具 2021 年在北美市场占比超过 40%，为国内自主品牌的推广奠定了良好基础。公司积极参加国内外专业展会，进行专业性的线下品牌传播；通过明星的溯源、小红书的分享、抖音和天猫的明星达人直播、品牌店播等各种途径，品牌搜索指数有明显的上升，主品类在主流线上平台的曝光率名列前茅，为公司自主品牌业务的拓展奠定了良好的基础；公司还借助电视台、报纸、刊物、微信公众号、公司官网等媒体渠道，宣传正能量，展现提升公司专业形象。

2、稳定的客户资源和多元化立体销售网络优势

公司在近三十年的发展过程中建立健全了完整严格的与大客户长期合作的服务体系，并得到国际大客户高度认可，积累了一批长期稳定的大客户资源，这些大客户很多是世界 500 强和行业龙头企业，公司应用前瞻性的技术储备，围绕大客户群体不断进行多品类、系列化产品的开发，持续挖掘大客户潜力，保障了公司业务的持续稳定发展，成熟的大客户服务体系也为公司拓展新客户提供了宝贵经验。为加快自主品牌建设，公司逐步构建了多元化立体销售网络，业务已覆盖全球 50 多个国家和地区，已与国内 25 个省/自治区近 300 家代理商、渠道商建立了长期稳定的合作关系，公司还广招生态合作伙伴，构建在渠道建设、线上平台、合伙人平台、战略联盟等领域的合作伙伴商业模式，发挥优质资源协同作用，提升公司自主品牌竞争力。

3、完善的研发体系和技术创新优势

公司是技术先导性的国家高新技术企业，始终把科技创新放在首位，公司在行业萌芽阶段即进行战略技术布局，建立了研究院、创新中心、研发中心、技术开发部四级研发机构，不断强化知识产权管理和前瞻性的技术储备，拥有近 300 人的技术团队，每年持续加强研发投入，强大的研发团队和稳定的研发投入确保公司不断推出创新、高质量产品，保证公司具有长期的比较竞争优势。在技术方面，半导体集成光感封测技术攻克了半导体光传感器的叠层复合封装技术难关，填补了国内空白，与行业龙头企业合作的多款传感器产品量产，实现了国产替代，公司持续进行前瞻性的技术储备，具备领先的技术创新优势。报告期内，公司新申请各项专利 13 项（其中发明专利 2 项，实用新型专利 7 项，外观设计专利 4 项），新获得专利授权 24 项（其中发明专利 1 项，实用新型专利 14 项，外观设计专利 9 项）。

4、丰富的行业经验和技術积累优势

公司是国内半导体光应用的领军者，是国际半导体照明联盟理事单位、国家半导体照明工程研发及产业联盟常务理事单位、中国物流与采购联合会冷链物流专业委员会理事单位、中国教育装备专业委员会常务理事单位、国家工信部半导体标准化工作委员会会员、福建省半导体发光器件（LED）应用产品标准化技术委员会成员等。荣获“2019 年度国家科技进步一等奖”、福建省科技进步一等奖、厦门市科技进步一等奖。作为主要起草人起草了 30 多项国标、行标、省标和团标；承担过多项国家级火炬计划、国家级创新基金计划、国家电子基金等科技项目；拥有 300 多项有效授权专利，形成专利保护墙。子公司爱谱生电子是国家级高新技术企业、国家第二批专精特新“小巨人”企业、福建省“专精特新”中小企业（专业化）企业。

5、管理体系及产品品质认证沉淀优势

公司从 1999 年起先后通过了 ISO9001、IATF16949、ISO14001、IECQ QC080000、ISO14064、ISO45001、BSCI 等一系列管理体系认证，是国际权威第三方认证机构 UL、Dekra、TUV 莱茵和 TUV 南德授权实验室，公司还取得了《消毒产品生产企业卫生许可证》，700 多款产品先后通过 CQC、CE、ROHS、UL、SAA、FCC、ES 等多种国际认证，紫外消杀产品通过了数十项 CQC、CE、FCC 等国际认证和国内消毒产品卫生安全备案。这些认证既是产品进入欧美中高端市场的通行证，同时，也是公司产品品质的有力证明，为公司进一步开发市场客户打下基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|----------------------------------|
| 营业收入 | 495,136,032.78 | 534,480,670.43 | -7.36% | |
| 营业成本 | 332,167,827.68 | 372,983,329.61 | -10.94% | |
| 销售费用 | 47,075,682.61 | 42,123,011.75 | 11.76% | 主要系本报告期加大自主品牌投入及差旅费增加所致 |
| 管理费用 | 23,599,505.46 | 24,884,020.60 | -5.16% | |
| 财务费用 | -12,814,886.89 | -17,588,028.85 | 27.14% | 主要系报告期借款利息增加所致 |
| 所得税费用 | 13,141,473.66 | 15,076,696.70 | -12.84% | |
| 研发投入 | 26,185,912.15 | 29,308,510.50 | -10.65% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,110,484.28 | 85,498,697.03 | -29.69% | 主要系报告期销售额环比 2022 年下半年大幅增加，回款减少所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 270,917,897.49 | -583,723,829.60 | 146.41% | 主要系报告期理财投资到期赎回增加且本期购买理财产品减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -163,584,932.83 | 166,511,391.62 | -198.24% | 主要系报告期偿还借款增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 171,276,246.71 | -323,862,538.88 | 152.89% | 主要系报告期购买理财产品减少所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 半导体光应用*1 | 372,909,913.52 | 242,074,345.51 | 35.09% | -4.38% | -13.50% | 6.84% |
| FPC+ | 59,779,213.08 | 54,368,905.49 | 9.05% | -19.18% | 1.19% | -18.31% |
| 医疗美容 | 50,366,780.13 | 27,932,941.19 | 44.54% | 11.98% | 21.62% | -4.40% |

注 1：此处半导体光应用包含可见光灯具产品、紫外光消杀设备和模组类及传感器封测产品。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

| 主要收入来源地 | 产品名称 | 销售量 | 销售收入 | 当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况 |
|---------|------|-----|----------------|--|
| 境内 | | | 186,791,882.47 | |
| 境外 | | | 308,344,150.31 | |

不同销售模式类别的销售情况

| 销售模式类别 | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 直销（ODM+自主品牌） | 491,447,715.30 | 99.26% | 530,303,515.04 | 99.22% | -7.33% |
| 经销（自主品牌） | 3,688,317.48 | 0.74% | 4,177,155.39 | 0.78% | -11.70% |

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

| 产品名称 | 项目 | 单位 | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 |
|---------|-------|------|----------------|----------------|---------|
| 光应用产品*1 | 销售量 | 个 | 2,361,416.00 | 2,774,250 | -14.88% |
| | 销售收入 | 元 | 304,205,671.33 | 293,518,423.34 | 3.64% |
| | 销售毛利率 | % | 36.94 | 27.39 | 9.55% |
| FPC+ | 销售量 | kpcs | 28,926.55 | 40,577.91 | -28.71% |
| | 销售收入 | 元 | 59,779,213.08 | 73,969,876.36 | -19.18% |
| | 销售毛利率 | % | 9.05 | 27.36 | -18.31% |

注 1：此处光应用产品包含可见光灯具产品、紫外光消杀设备和模组类，不含传感器封测产品。

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的产能情况

适用 不适用

| 产品名称 | 产能 | 产量 | 产能利用率 | 在建产能 |
|-----------|--------------|-----------|--------|------|
| 光应用产品*1 | 3,550,000.00 | 2,613,931 | 73.63% | |
| FPC+（含自制） | 75,000.00 | 33,678.42 | 44.90% | |

注 1：此处光应用产品包含可见光灯具产品、紫外光消杀设备和模组类，不含传感器封测产品。

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|-----------------|----------|
| 投资收益 | 7,169,405.40 | 7.52% | 主要系购买银行理财产品的收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 10,305,357.13 | 10.81% | 主要系未到期理财产品的预期收益 | 否 |
| 营业外收入 | 1,068.76 | 0.00% | 主要系与日常经营活动无关的收益 | 否 |
| 营业外支出 | 3,178,920.14 | 3.34% | 主要系报告期对外捐赠增加 | 否 |
| 其他收益 | 7,750,398.81 | 8.13% | 主要系计入当期损益的政府补助 | 否 |
| 信用减值损失 | -2,947,024.60 | -3.09% | 主要系计提坏账损失 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---------|----------------|--------|------------------|--------|---------|---------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 665,688,975.91 | 25.51% | 444,260,458.35 | 17.17% | 8.34% | 主要系报告期理财到期赎回增加所致 |
| 应收账款 | 237,056,440.36 | 9.08% | 176,370,581.96 | 6.81% | 2.27% | 主要系报告期销售额环比 2022 年下半年增加所致 |
| 存货 | 174,629,082.31 | 6.69% | 153,042,333.10 | 5.91% | 0.78% | |
| 投资性房地产 | 13,286,551.35 | 0.51% | 15,644,909.99 | 0.60% | -0.09% | |
| 长期股权投资 | 60,046,746.40 | 2.30% | 60,046,746.40 | 2.32% | -0.02% | |
| 固定资产 | 315,279,284.09 | 12.08% | 319,234,147.74 | 12.33% | -0.25% | |
| 在建工程 | 47,740,426.81 | 1.83% | 44,529,644.17 | 1.72% | 0.11% | |
| 使用权资产 | 19,458,765.80 | 0.75% | 22,993,578.06 | 0.89% | -0.14% | |
| 短期借款 | 224,887,500.00 | 8.62% | 225,750,201.79 | 8.72% | -0.10% | |
| 合同负债 | 23,478,153.26 | 0.90% | 24,070,279.86 | 0.93% | -0.03% | |
| 长期借款 | 49,622,800.00 | 1.90% | 73,275,490.60 | 2.83% | -0.93% | |
| 租赁负债 | 11,262,530.84 | 0.43% | 12,508,220.04 | 0.48% | -0.05% | |
| 交易性金融资产 | 889,465,153.13 | 34.08% | 1,157,248,726.77 | 44.71% | -10.63% | 主要系报告期理财到期赎回增加所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|-----------------------------|---|--------------|-----|------|--------------|-------------------|---------------|------------|
| SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD. | 股权投资 | 20,000.31 万元 | 新加坡 | 独立运营 | 100%控股 | 报告期内盈利 2946.11 万元 | 10.40% | 否 |
| 光莆（香港）有限公司 | 股权投资 | 9,207.35 万元 | 香港 | 独立运营 | 100%控股 | 报告期内亏损 330.35 万元 | 4.79% | 否 |
| 其他情况说明 | SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.（中文名：光莆（新加坡）有限公司）系公司 2019 年 10 月在新加坡投资设立的全资子公司，为公司海外业务拓展平台和投资平台，公司利用新加坡的区位优势，积极开拓东南亚市场和国际市场，并在马来西亚设立生产基地。 光莆（香港）有限公司系公司全资子公司，为公司海外业务拓展平台和投资平台，公司利用香港的区位优势，积极拓展国外市场。本期因销售费用增加造成报告期内亏损。 | | | | | | | |

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|------------------|--------------|---------------|---------|----------------|------------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 1,157,248,726.77 | 4,200,356.36 | | | 864,618,400.00 | 1,136,618,400.00 | | 889,449,083.13 |
| 2. 衍生金融资产 | 0.00 | 16,070.00 | | | | | | 16,070.00 |
| 3. 其他债权投资 | 0.00 | | | | | | | |
| 4. 其他权益工具投资 | 2,500,000.00 | | | | | | | 2,500,000.00 |
| 金融资产小计 | 1,159,748,726.77 | 4,216,426.36 | | | 864,618,400.00 | 1,136,618,400.00 | | 891,965,153.13 |
| 上述合计 | 1,159,748,726.77 | 4,216,426.36 | | | 864,618,400.00 | 1,136,618,400.00 | | 891,965,153.13 |
| 金融负债 | 640,420.00 | | | | | 640,420.00 | | 0.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 金额 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|
| 货币资金 | 77,434,324.43 | 主要是定期存款和各类保证金 |
| 合计 | 77,434,324.43 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|---------------|---------|
| 4,000,000.00 | 27,500,000.00 | -85.45% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|------------------|--------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------|----------------|-----------|
| 基金 | 270,458,777.35 | 4,608,164.81 | | 90,000,000.00 | 140,000,000.00 | 1,230,354.51 | | 225,066,942.16 | 自有资金 |
| 其他 | | 16,070.00 | | | | 4,310,260.15 | | 16,070.00 | 自有资金 |
| 其他 | 886,789,949.42 | 407,808.45 | | 774,618,400.00 | 996,618,400.00 | 10,059,749.39 | | 664,382,140.97 | 自有资金/募集资金 |
| 其他 | 2,500,000.00 | | | | | | | 2,500,000.00 | 自有资金 |
| 合计 | 1,159,748,726.77 | 4,216,426.36 | 0.00 | 864,618,400.00 | 1,136,618,400.00 | 6,979,843.75 | 0.00 | 891,965,153.13 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|------------|
| 募集资金总额 | 101,766.35 |
| 报告期投入募集资金总额 | 325.81 |
| 已累计投入募集资金总额 | 38,008.04 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门光莆电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕998号）核准，厦门光莆电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）本次非公开发行不超过 71,363,368 股新股。根据发行结果，公司实际向发行对象发行人民币普通股（A 股）69,507,997 股，每股发行认购价格为人民币 14.83 元，共计募集人民币 1,030,803,595.51 元。扣除与发行有关的费用人民币 13,140,135.80 元，公司实际募集资金净额为人民币 1,017,663,459.71 元。截止 2020 年 9 月 29 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000599 号”验资报告验证确认。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入人民币 380,080,373.90 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 28,315,005.68 元，上述金额业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华核字[2020] 008413 号”鉴证报告进行审核，公司已完成置换；本报告期募集资金项目使用募集资金人民币 3,258,124.00 元，期末已购买且尚未到期的银行理财产品人民币 431,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 248,902,992.20 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------------|--|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1. LED 照明产品智能化生产建设项目 | 否 | 48,046.12 | 48,046.12 | 316.46 | 6,291.69 | 13.10% | | | | 否 | 否 |
| 2. 高光功率紫外固态光源产品建设项目 | 否 | 10,597.7 | 10,597.7 | 0 | 40.01 | 0.38% | | | | 否 | 否 |
| 3. SMT 智能化生产线建设项目 | 否 | 13,122.53 | 13,122.53 | 9.35 | 1,676.34 | 12.77% | | | | 否 | 否 |
| 4. 补充流动资金 | 否 | 30,000 | 30,000 | | 30,000 | 100.00% | | | | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 101,766.35 | 101,766.35 | 325.81 | 38,008.04 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 101,766.35 | 101,766.35 | 325.81 | 38,008.04 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预 | 公司募集资金投资的“高光功率紫外固态光源产品建设项目”和“SMT 智能化生产线建设项目”受公共卫生事件、宏观经济及具体项目投入进度影响，项目投资建设进度有所放缓。公司于 2022 年 8 月 25 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目变更实施主体及延期的议案》，同意公司在实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，对“高光功率紫外固态光源产品建设项目”变更实施主体及延长实施期限，变更前的实施主体为厦门光莆照明科技有限公司（公司全资子公司），变更后的实施主体为厦门光莆电子股份有限公司，并将该项目达到预定可使用状态日期延期至 2024 年 12 月 31 日；同意公司在项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，延长“SMT 智能化生产线建设项目”的实施期限，将该项目达到预定可使用状态日期延期至 2024 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 计效益”选择“不适用”的原因) | 年 12 月 31 日。 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 2020 年 12 月 15 日公司第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目的自筹资金 2,831.50 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“（大华核字[2020]008413 号”募集资金置换报告验证确认。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 2022 年 10 月 23 日，公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含全资子公司）使用不超过 6.5 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的低风险的现金管理产品。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。2022 年 11 月 16 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。截止 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金中 43,100.00 万元用于现金管理，其余均存储于募集资金专户中。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|------------|-----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 46,783.24 | 22,883.24 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 63,100 | 43,100 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 27,000 | 22,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 136,883.24 | 87,983.24 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资操作方名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 衍生品投资类型 | 衍生品投资初始投资金额 | 起始日期 | 终止日期 | 期初投资金额 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 计提减值准备金额(如有) | 期末投资金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 | 报告期实际损益金额 |
|------------------------|-------------|--------|---------|-------------|-------------|-------------|--------|----------|----------|--------------|--------|--------------------|-----------|
| 国贸期货有限公司 | 无 | 否 | 期货 | 465.94 | 2023年01月01日 | 2023年06月30日 | 465.94 | 1,969.51 | 2,106.78 | 0 | 328.66 | 0.00% | -431.03 |
| 合计 | | | | 465.94 | -- | -- | 465.94 | 1,969.51 | 2,106.78 | 0 | 328.66 | 0.00% | -431.03 |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金 | | | | | | | | | | | | |
| 涉诉情况(如适用) | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 审议衍生品投资的董事会决议披露日期(如有) | 2023年04月20日 | | | | | | | | | | | | |
| 审议衍生品投资的股东大会决议披露日期(如有) | 2023年05月16日 | | | | | | | | | | | | |

| | |
|--|--|
| <p>报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p> | <p>开展外汇衍生品交易的风险分析：公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易仍存在一定的风险：1、汇率市场风险：在汇率波动较大的情况下，开展的外汇衍生品交易业务可能会带来较大公允价值波动；若市场价格优于操作时的锁定价格，将造成汇兑风险；2、信用风险：公司及子公司进行的外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，基本不存在履约风险；3、流动性风险：公司及子公司目前开展的外汇衍生品交易业务均为以公司进出口收付业务为基础，未实质占用可用资金，流动性风险较小；4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失；5、内部操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。风险管理措施：1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定利润、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为；2、审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险；3、公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施；4、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，规定公司不进行以投机为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以真实的贸易背景为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、信息保密及隔离措施、内部风险控制程序及信息披露等做出了明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险；5、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，制定安全管理措施，避免出现应收账款逾期现象。</p> |
| <p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p> | <p>按照资产负债表日汇率与交割日约定汇率差额确定公允价值变动损益。</p> |
| <p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p> | <p>未发生重大变化。</p> |
| <p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p> | <p>公司开展外汇衍生品交易业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，充分运用金融工具锁定利润、规避和防范汇率、利率风险，不存在损害公司和全体股东，尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，完善了相关内控制度。独立董事同意公司及子公司按照相关制度的规定继续开展外汇衍生品交易业务。</p> |

(3) 委托贷款情况

适用 不适用
 公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用
 公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------------------|------|----------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 厦门爱谱生电子科技有限公司 | 子公司 | 柔性电路板的研发设计和生产制造 | 人民币 6800 万元 | 414,719,807.54 | 185,842,417.64 | 99,720,250.22 | -1,899,308.45 | -2,967,029.13 |
| SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD. | 子公司 | 公司海外业务拓展平台和投资平台, 已投资马来西亚光莆 | 680 万美元 | 200,003,143.77 | 66,628,816.76 | 243,357,259.78 | 36,311,653.61 | 29,461,052.21 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

本公司全资子公司爱谱生电子在柔性电路板行业深耕 20 多年，是国家级高新技术企业、国家第二批专精特新“小巨人”企业。报告期内受消费电子市场需求疲软影响，同时公司为防控风险采取稳妥的财务战略，减少了对风险客户的接单，导致 2023 年业务收入有所下滑，报告期内营业收入 9,972.03 万元，同比下降 9.38%，净利润-296.70 万元，同比下降 144.32%。

本公司全资子公司新加坡光莆主要为公司海外业务拓展平台和投资平台，已投资马来西亚光莆。报告期内由于公司加大了马来西亚生产基地的生产出货力度，合并后报告期内营业收入 24,335.73.07 万元，同比增长 82.41%，净利润 2,946.11 万元，同比增长 640.58%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境的不确定性风险

2023 年上半年，全球地缘政治和经济局势愈加复杂，逆全球化趋势进一步加剧了经济发展的不确定性，全球经济复苏乏力，中国经济复苏缓慢，国内企业受制于地缘政治、外需走弱以及行业内卷等多重因素影响，一定程度上影响了市场订单需求和产业链供应链的良性循环，也给企业的发展造成了较大的压力。未来全球宏观政治经济环境走向具有不确定性与不可控性，如公司不能灵活调整应对宏观经济风险，将会给公司经营带来较大的不确定性。

应对措施：宏观环境带来的风险和不利因素具有普遍性和长期性，公司将密切关注宏观经济环境和政策的变化，采取多种措施积极应对全球经济波动所带来的风险和挑战。公司将持续加大国内市场开拓力度，拓展销售渠道，深挖国内市场客户需求，提升公司产品在国内的市场份额；建设海外常驻业务点和海外销售渠道，对海外重点区域、重点市场和重要客户加强服务，推动海外业务增长；通过持续地研发创新，提升产品市场竞争力；优化组织结构、加强团队建设，提升公司的经营效率；降低成本、减少库存，确保财务稳健；继续加快自主品牌建设，不断增强公司抗风险能力和核心竞争力。

2、汇率波动风险

公司海外业务主要以美元进行结算，汇率波动的不确定性，可能给公司造成汇兑损益的风险。

应对措施：公司正在加大国内市场的开拓力度，增加人民币结算占比；公司坚持技术创新，加大自主品牌投放力度，不断优化产品结构和产业结构，通过产品迭代和产业结构调整，增加产品附加值；公司通过加强与金融机构在汇率风险管理方面的合作，开展以锁定成本为主要目的的外汇衍生品交易对冲汇率波动，降低汇率波动对生产经营的影响。

3、原材料价格波动风险

公司主要原、材料涉及铜、铁、铝、导光板、芯片、电源等，容易受大宗商品价格的影响，公司经过多年的生产经营已经建立相对完善的供应商管理体系，但原材料价格波动以及供需失衡仍然可能造成公司经营业绩出现相应波动。如果未来上述核心物料价格大幅波动或供需失衡，则可能对公司成本稳定性和生产经营产生影响。

应对措施：公司将通过及时了解大宗商品行情，对公司常用材料采取预定、锁单及套期保值等措施，保障采购材料价格的基本稳定，减少原材料价格波动给公司带来的风险，同时，通过招标采购降低采购成本，通过优化工艺流程、导入新材料及加强管理等方式降低增幅较大材料的单位产品用量，克服材料成本涨价带来的成本上涨压力；同时，公司对部分通用材料保持一定库存，并逐步进行垂直供应链整合，以应对材料价格波动或缺对生产的影响。

4、应收账款余额较大的风险

报告期末应收账款余额中一年以内到期的应收账款占比为 91%，流动性较强。随着公司业务领域和规模不断扩大，应收账款可能会进一步增加，未来仍然存在货款回收不及时、坏账损失、应收账款周转率下降导致的经营风险。

应对措施：公司管理层一直非常重视应收账款的管理，已建立了比较完善的客户评级制度，并根据客户评级情况给予适当的信用期和信用额度，从源头保证应收账款的安全性。公司还明确了销售业绩和回款目标的责任人，并将销售和回款任务的完成情况作为日常绩效考核的重要指标，定期对账龄进行分析，及时安排催款，尤其重视大额应收账款的催收工作，使应收账款风险控制在可控范围内。对于出口业务，公司购买了“中信保”，进一步降低回款风险，提高资金周转率。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|--------------|----------|--------|-------|------------------------------------|---|
| 2023 年 04 月 28 日 | 进门财经 | 网络远程文字交流 | 其他 | 线上投资者 | 公司 2022 年度生产经营情况、订单情况、复合集流体业务进展情况等 | 详见公司于 2023 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《2022 年年度报告业绩说明会》 |
| 2023 年 05 月 12 日 | 全景网投资者关系互动平台 | 网络远程文字交流 | 其他 | 线上投资者 | 公司 2023 年订单情况、复合集流体业务进展情况等 | 详见公司于 2023 年 5 月 12 日在巨潮资讯网披露的《2023 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表》 |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 48.50% | 2023 年 05 月 16 日 | 2023 年 05 月 16 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-032) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《排污许可管理条例》

《建设项目环境保护管理条例》

《中华人民共和国环境影响评价法》

《中华人民共和国水污染防治法》

《中华人民共和国大气污染防治法》

《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》

《危险废物贮存污染控制标准》GB18597-2023

《中华人民共和国土壤污染防治法》

《厦门市水污染物排放标准》（DB35/322-2018）

《电子工业水污染物排放标准》（GB 39731-2020）

《电镀污染物排放标准》（GB21900—2008）

《污水综合排放标准》（GB8978-1996）

《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）

《厦门市大气污染物排放标准》（DB35/323-2018）

《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）

环境保护行政许可情况

1、爱谱生电子于 2010 年进行环境影响评价，取得环评批复（厦环监【2010】43 号，并分两期取得环保验收批复：厦环翔验【2010】综 104 号、厦环翔验【2012】综 001 号。

2、2019 年爱谱生电子进行改扩建环境影响评价，取得环评批复（厦环翔审【2019】036 号），于 2020 年进行环保“三同时”自主验收，并报环保部门备案。

3、2020 年爱谱生电子进行扩建环境影响评价，2021 年取得环评批复（厦翔环审【2021】032 号）

4、爱谱生电子 2022 年依法取得新版全国排污许可证并期满换证，证书编号：913502007054950587001W。证书有效期 20220129--20270128。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---------------|----------------|----------------|------------|-------|-----------------------------------|--|---------------------------|---|--|--------|
| 厦门爱谱生电子科技有限公司 | 废水 | 化学需氧量、氨氮、总铜、总镍 | 有组织排放、间接排放 | 2 | 118.215、24.671； 118.215、24.670 | 61.3mg/L 2.88mg/L 0.11mg/L 0.04mg/L | 厦门市水污染物排放标准 DB35/322-2018 | 1.2538t 0.0588t、 0.00231t、 0.00001 | 105.345t 9.48077t 0.010534t 0.004421t | 无超标 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|----|--------------------------------------|----------------------------|----|--|--|--|---|------|---------|
| | | | | | | | 2018、 电镀污 染物排 放标准 GB21900 -2008 | 475t | | |
| 厦门爱 谱生电 子科技 有限公 司 | 废气 | 硫酸 雾、盐 酸雾、 粉尘、 非甲烷 总烃 | 有组 织排 放、 直接 排放 | 10 | 118.215、 24.671； 118.215 24.670 | 2.2mg/m ³ 5.3mg/m ³ 24.2mg/m ³ 0.78mg/m ³ | 厦门市 大气污 染物排 放标准 DB35/32 3-2018 | 0.3257t 0.33314 t、 0.688 t、 0.01549 t | 无须核定 | 无超 标 |

对污染物的处理

爱谱生电子建设有污水处理设施 2 套，酸碱废气净化塔 6 套，有机废气处理设施 2 套，粉尘废气处理设施 2 套。各污染防治设施运行正常，无超标情况。

环境自行监测方案

爱谱生电子根据全国排污许可证自行监测要求，每月委托第三方监测单位对相关污染因子进行监测，监测项目包括废水、废气、噪声。其中废水污染因子 PH 值、化学需氧量、氨氮等按要求安装在线监测设备，并与环保部门联网。

突发环境事件应急预案

爱谱生电子于 2020 年进行突发环境事件应急预案第三次修订编写，通过专家评审，并报送厦门市环保局翔安分局进行备案，备案编号：350213-2020-016-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内爱谱生电子依法缴纳环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为积极响应国家双碳政策，以实际行动助力国家碳达峰、碳中和目标达成，报告期内，公司在厂区内设立了光伏电站并已投入运行，加速向绿色低碳转型。

其他环保相关信息

爱谱生电子报告期内参加厦门市环境信用评价市级评价，评价结果为环保诚信企业，列入厦门环保守信红名单，同时列为跨部门联合激励对象，纳入厦门市生态环境监督执法正面清单。

爱谱生电子主动参投保环责任险。

二、社会责任情况

近年来，公司积极投身公益事业，制定了教育光明计划，养老慈善阳光计划，应急星火计划等公益事业规划。2023 年 3 月，公司向厦门大学教育发展基金会捐赠现金 150 万元，定向用于资助厦门大学物理科学与技术学院专业学位人才培养、促进厦门大学“双一流”建设和发展。此外，公司还积极向江西南昌党校、莲前街道、中国红十字会、厦门市红十字会等机构捐赠物资累计 135.83 万元，用于支持健康事业的发展。公司以实际行动积极践行社会责任，彰显企业担当。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|---|------|---|-------------|------|------------------------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司董事林瑞梅、林文坤、吴晞敏、钱文晖、汤金木、彭万华、唐炎钊、监事杨元勇、崔玉梅、林建华、及高级管理人员姚聪、彭新霞、陈晓燕、张金燕、林国彪 | 其他承诺 | 厦门光莆电子股份有限公司全体董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定，为确保公司非公开发行股票摊薄即期回报时填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。 | 2020年02月20日 | 长期有效 | 汤金木、姚聪、彭新霞、陈晓燕已履行完毕，其他人正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司控股股东、实际控制人林瑞梅、林文坤 | 其他承诺 | 本人作为厦门光莆电子股份有限公司控股股东、实际控制人，根据中国证监会相关规定，为确保公司非公开发行股票摊薄即期回报时填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺：1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。 | 2020年02月20日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|------------------------|--------------------------------|-----------------|---|-------------------------|--------------|--------------|
| <p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p> | <p>发行前持股 5%以上股东林瑞梅、林文坤</p> | <p>股份减持承诺</p> | <p>在本人所持公司股份锁定期届满后，本人减持所持有公司的股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。 1、减持方式。减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式及大宗交易方式等。 2、减持价格。本人减持所持有的公司股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本人在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价价格。 3、减持期限。本人将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持。 4、本人在减持所持有的公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。 在锁定期满后两年内，每年所减持的公司股票数量合计不超过上一年最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%。</p> | <p>2017 年 04 月 06 日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正常履行中</p> |
| <p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p> | <p>公司控股股东、实际控制人林瑞梅女士、林文坤先生</p> | <p>股东一致行动承诺</p> | <p>1、双方同意，在处理有关公司投资新项目、引进新股东、股权转让、增资扩股等重大影响资产和股权的变动事项，且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会做出决议的事项时均采取一致行动。 2、采取一致行动的方式为：就有关公司上述事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。 3、甲、乙方作为一致行动人的有效期为五年且上市后不少于 3 年（自本协议签订之日起开始计算），有效期届满后，双方可经协商一致延长本协议有效期。在未经甲、乙方共同同意前，任何一方不得以转让、质押等方式处理自己所有的股权，从而维持一致行动的稳定</p> | <p>2021 年 05 月 12 日</p> | <p>36 个月</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | |
|--|------------|---|--|--|
| | | <p>性、有效性。</p> <p>4、各方应当遵照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺，否则，违约方应向守约方承担违约责任并赔偿损失。</p> <p>5、本协议自签署之日起生效，本协议一经签署即不可撤销。根据林文坤、林瑞梅于 2016 年 3 月 16 日签署的《一致行动协议书之补充协议》，约定双方作为一致行动人，对于董事会或股东大会的提案权或表决权内部无法达成一致意见时，应按以下方式解决：若双方经过充分沟通，在向股东大会或董事会行使提案权或表决权时无法达成一致意见，则最终的提案以及表决结果应当以林文坤的意见为准。2021 年 5 月 12 日，林文坤、林瑞梅续签了《〈一致行动人协议书〉之补充协议二》，双方同意，自本补充协议生效且《〈一致行动人协议书〉之补充协议》约定的双方一致行动期间到期后，再将双方基于《一致行动人协议书》《〈一致行动人协议书〉之补充协议》确定的在公司层面的一致行动关系再延长 36 个月。即在本补充协议约定的延长期间内，双方仍为公司的一致行动人，双方在新的一致行动期间的权利、义务及履行内容仍以《一致行动人协议书》《〈一致行动人协议书〉之补充协议》约定为准。</p> | | |
| <p>承诺是否按时履行</p> | <p>是</p> | | | |
| <p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p> | <p>不适用</p> | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------|----------|----------|--|-----------------|------|------|
| 2021年1月,爱谱生电子就扬州峻兴光电有限公司所欠货款向江苏省扬州经济技术开发区人民法院提起诉讼。 | 44.36 | 否 | 执行完毕 | 2021年3月,扬州经开区法院判令扬州峻兴于判决生效之日起十日内向爱谱生电子支付货款443,618.75元,执行过程中扬州峻兴破产清算,2023年3月爱谱生电子已收到峻兴公司破产清算款43058.71元。 | 已执行完毕 | | |
| 2022年9月,爱谱生电子就东贝光电科技股份有限公司一事,向重庆博硕光电有限公司诉求代位清偿,并申请保全措施。 | 335.00 | 否 | 法院审理中 | 2022年10月,重庆市北碚区人民法院已受理本案,并已做出保全裁定冻结博硕公司银行存款307万元。本案拟于2023年10月开庭审理。 | 尚未审理完毕,未进入执行阶段。 | | |

| | | | | | | | |
|---|--------|---|-------|--|-----------------|--|--|
| 2022 年 1 月，爱谱生电子就被告林文艺、蒋龙豪财产损害赔偿一事，向厦门市翔安区人民法院提起诉讼。 | 36.99 | 否 | 执行完毕 | 2022 年 11 月，厦门市翔安区人民法院做出判决，判令林文艺、蒋龙豪连带赔偿设备损失 220,000 元，水泥雨披重建造价 64,547 元和鉴定费 23,000 元，合计 307547 元。2023 年 4 月，厦门市中级人民法院做出二审判决维持原判。2023 年 5 月，爱谱生电子收到执行款 307,547.00 元。 | 已执行完毕。 | | |
| 2022 年 6 月，爱谱生电子就苏州旭腾电子有限公司所欠货款向苏州市吴江区人民法院提起诉讼。 | 27.10 | 否 | 法院执行中 | 2023 年 1 月，苏州市吴江区人民法院做出判决，判令苏州旭腾向爱谱生电子支付货款 271031.44 元，驳回苏州旭腾全部诉求。2023 年 2 月，苏州旭腾不服一审裁判向苏州市中级人民法院上诉。2023 年 6 月，苏州市中级人民法院驳回旭腾上诉，维持原判。2023 年 7 月，爱谱生电子已向法院申请强制执行。 | 处于执行阶段，尚未执行完毕。 | | |
| 2023 年 3 月，因深圳市德仓科技有限公司拖欠货款，爱谱生电子向深圳市宝安区人民法院提起诉讼。 | 100.80 | 否 | 法院审理中 | 2023 年 7 月，深圳市宝安区人民法院做出判决，判令深圳市德仓科技有限公司在判决生效之日起十日内向爱谱生电子支付货款 1000845.73 元及逾期付款利息，判令芜湖德仓光电有限公司对深圳市德仓科技有限公司上述债务中部分货款 886185.04 元及相应逾期付款利息承担连带清偿责任。 | 申请执行阶段，尚未执行完毕。 | | |
| 2023 年 3 月，邳州爱谱生电子科技有限公司因与南京世锋科技有限公司设备买卖纠纷，向江苏省邳州市人民法院提起诉讼。 | 163.50 | 否 | 法院审理中 | 本案目前处于审理阶段，尚未确定开庭日期。 | 尚未审理完毕，未进入执行阶段。 | | |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1) 报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的承租房产情况如下：

| 序号 | 承租方 | 出租方 | 物业位置 | 租赁期间 | 月租金 | 是否关联 |
|----|----------------------------|-----------------------|---|---|------------|------|
| 1 | Boost Lighting, Inc. | ORION VENTURES I, LLC | 430 Satellite Boulevard NW, Suite 101 Suwanee, Georgia 30024 | 2020.3.1-2023.2.28; 2023.3.1-2025.2.28 | 56,944.80 | 否 |
| 2 | GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD. | TN COFFEE SDN BHD | 7&9, JALAN MEGA 1/9, TAMAN PERINDUSTRIAN NUSA CEMERLANG, 79200 ISKANDAR PUTERI, JOHOR | 2020.1.1 - 2025.12.31 | 124,686.67 | 否 |
| 3 | GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD. | TAN KOK HEONG | 25, JALAN HIJAUAN 7/4, TAMAN HORIZON HILLS, 79250 ISKANDAR PUTERI, JOHOR | 2023.1.1 - 2023.12.31 | 4,052.32 | 否 |
| 4 | GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD. | BAH BEE HONG | B10-06, MENARA TEEGA, JALAN LAKSAMANA 1, PUTERI HARBOUR, 79000 ISKANDAR PUTERI, JOHOR | 2021.9.15 - 2023.9.14 | 3,584.74 | 否 |
| 5 | GOPRO TECHNOLOGY SDN. BHD. | KOH KIM LONG | 18,18-01,18-02, JALAN NUSA PUNCAK 2, TAMAN NUSA PUNCAK, 81550 GELANG PATAH, JOHOR | 2023.1.1 - 2024.12.31 | 7,013.62 | 否 |
| 6 | 军美医院 | 重庆康翔实业有限公司 | 重庆市渝中区中山一路 181-183 号观音大厦第 3 层 | 2021.7.1-2026.5.31 | 29,389.91 | 否 |
| 7 | 军美医院 | 重庆康翔实业有限公司 | 重庆市渝中区中山一路 181-183 号观音大厦第 4 层后半部 | 2022.10.1-2023.9.30 | 14,351.74 | 否 |
| 8 | 军美医院 | 重庆渝中国有资产经营管理有限公司 | 重庆市渝中区中山一路 181-183 号观音大厦第 1.2.7.8 层 | 2021.1.1-2026.1.31 | 90,380.95 | 否 |
| 9 | 军美医院 | 重庆渝中国有资产经营管理有限公司 | 重庆市渝中区中山一路 181-183 号观音大厦第 1、6 层 | 2021.8.1-2026.7.31 | 53,850.05 | 否 |
| 10 | 军美医院 | 杭红雨 | 重庆市渝中区中山一路 181-183 号观音大厦第 4 层前半部 | 2018.3.15-2027.6.14 | 29,272.38 | 否 |
| 11 | 光莆股份 | 安台创新科技(厦门)有限公司 | 厦门火炬高新区(翔安)产业区舫山南路 1185 号三期厂房 B 区一楼 | 2022.9.1-2025.8.31 | 269,612.00 | 否 |

| | | | | | | |
|----|-------|----------------|--|---|------------------------------------|---|
| 12 | 光莆股份 | 安台创新科技(厦门)有限公司 | 厦门火炬高新区(翔安)产业区舫山南路 1185 号三期厂房 B 区二楼 | 2023.6.1-2026.7.31 | 139,275.00 | 否 |
| 13 | 光莆股份 | 厦门市特房资产运营有限公司 | 厦门市思明区展鸿路 81 号特房波特曼财富中心 A 座 42 层 E 单元 | 2020.7.20-2023.7.19 | 72,409.00 | 否 |
| 14 | 光莆股份 | 光昱(厦门)新能源有限公司 | 厦门火炬高新区(翔安)产业区洪垵路 668 号一层 8 单元 | 2022.11.21-2025.11.20 | 60,000.00 | 否 |
| 15 | 光莆股份 | 北京智好运智能科技有限公司 | 北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼 II 段(科技园 A 栋)1 层 120 室 | 2023.1.20-2024.2.19 | 42,800.00 | 否 |
| 16 | 光莆股份 | 北京智好运智能科技有限公司 | 北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼 II 段(科技园 A 栋)1 层 103 室 | 2023.5.1-2024.5.31 | 13,680.00 | 否 |
| 17 | 丰泓照明 | 深圳市博众天使投资有限公司 | 深圳市龙岗区坂田街道环城南路 5 号坂田国际中心 E 栋 510 室 | 2022.1.15-2023.1.14 | 41,382.20 | 否 |
| 18 | 光莆照明 | 国通文化传媒股份有限公司 | 北京市丰台区菜户营东街甲一号院 | 2022.12.1-2023.3.31 | 105,000.00 | 否 |
| 19 | 邳州爱谱生 | 魏贤江/朱红 | 国际未来城 A#13-2-1103 | 2022.8.1-2023.1.31; 2023.2.1-2023.7.31 | 1 月: 11839 2-6 月: 11550 | 否 |
| 20 | 邳州爱谱生 | 陈小丽 | 国际未来城 A8#-1-701 | 2022.8.1-2023.1.31; 2023.2.1-2023.7.31 | 1 月: 12460 2-6 月: 12200 | 否 |
| 21 | 邳州爱谱生 | 郭允龙 | 阿尔卡 19-1-1101 | 2022.8.1-2023.1.31 | 13,633.00 | 否 |
| 22 | 邳州爱谱生 | 杨树云 | 国际未来城 B19#-2-2206 | 2022.11.1-2023.4.30; 2023.5.1-2023.10.31 | 1-4 月: 10500 5-6 月: 10500 | 否 |
| 23 | 光莆照明 | 深圳市博众天使投资有限公司 | 深圳市龙岗区坂田街道环城南路 5 号坂田国际中心 E 栋 510 室 | 2023.01.15-2024.01.14 | 41,616.00 | 否 |

2) 报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的出租房产情况如下:

| 序号 | 出租方 | 租赁方 | 位置 | 租赁期间 | 报告期内月租金(元) | 报告期内租赁面积(平方米) | 是否关联 |
|----|-----|-----|----|------|------------|---------------|------|
|----|-----|-----|----|------|------------|---------------|------|

| | | | | | | | |
|---|-------|------------------------|---|---------------------|------------|-------|---|
| 1 | 光莆股份 | 两岸梧桐（厦门）中小企业创业投资管理有限公司 | 厦门市思明区岭兜西路 608 号 1-4 层 | 2019.9.20-2025.4.20 | 442,690.50 | 11095 | 否 |
| 2 | 光莆股份 | 厦门真甲意机动车检测有限公司 | 厦门市思明区岭兜西路 608 号 1 楼北侧 | 2018.8.15-2023.8.14 | 54,759.63 | 1296 | 否 |
| 3 | 光莆股份 | 厦门勤凡科技有限公司 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区舫山南路 1181 号厂房 1 楼 B 区 | 2022.9.1-2025.8.31 | 29,100.00 | 1000 | 否 |
| 4 | 光莆股份 | 厦门顶昊显示技术有限公司 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区舫山南路 1181 号三期厂房 1 楼 B 区之二 | 2022.9.1-2025.8.31 | 161,925.50 | 5489 | 否 |
| 5 | 光莆股份 | 厦门蓝天下恒信物业管理有限公司 | 厦门火炬高新区（翔安）民安大道 1802 号光莆产业园 A 栋公寓楼（2-6 层） | 2022.7.1-2023.6.30 | 113,980.00 | 5830 | 否 |
| 6 | 光莆股份 | 厦门居安馨物业管理有限公司 | 厦门火炬高新区（翔安）民安大道 1800 号光莆产业园西北侧二期空地 | 2022.6.1-2023.5.31 | 70,000.00 | 20000 | 否 |
| 7 | 爱谱生电子 | 昆山雅森电子材料科技有限公司 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安西路 8015 号第四层（部分区域） | 2022.9.1-2025.8.31 | 1-6 月：8000 | 500 | 否 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|------|--------|---------------------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | | | | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保（如 | 反担保情况 | 担保期 | 是否履行 | 是否为关 |

| | 公告披露日期 | | | | | 有) | (如有) | | 完毕 | 关联方担保 |
|---|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-----------------------|--------|----------|
| 邳州爱谱生电子科技有限公司 | 2021年08月16日 | 46,000 | 2021年10月11日 | 966.86 | 连带责任担保 | 不适用 | 不适用 | 2021.10.11至2028.10.11 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 0 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | | | 0 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 邳州爱谱生电子科技有限公司 | 2021年09月09日 | 46,000 | 2021年10月11日 | 966.86 | | 不适用 | 不适用 | 2021.10.11至2028.10.11 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2) | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3) | | | 46,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(C4) | | | | | | 966.86 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | | 0 | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | | 46,000 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | | 966.86 |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | 0.50% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D) | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) | | | | 0 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F) | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F) | | | | 0 | | | | | | |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) | | | | 不适用 | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有) | | | | 不适用 | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 无 | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022 年 12 月 13 日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监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【详见公司于 2022 年 12 月 13 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于回购部分社会公众股份的公告》（公告编号：2022-074）】。截至 2023 年 3 月 21 日，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，占公司总股本的 3.90%，最高成交价为 13.48 元/股，最低成交价为 11.92 元/股，支付的总金额为 149,947,001.82 元（不包含交易费用），本次回购股份方案已实施完毕【详见公司于 2023 年 3 月 22 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于回购股份实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-008）】。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 6 月 18 日，公司在福州注册成立了全资子公司福州紫心数字能源技术有限公司，注册资本为人民币 1006 万元，经营范围为：一般项目：智能机器人的研发；智能机器人销售；电池销售；智能输配电及控制设备销售；充电桩销售；家用电器销售；新材料技术研发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；数字技术服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：消毒器械销售；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 90,347,533 | 29.60% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90,347,533 | 29.60% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 90,347,533 | 29.60% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90,347,533 | 29.60% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 90,347,533 | 29.60% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90,347,533 | 29.60% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 214,834,087 | 70.40% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 214,834,087 | 70.40% |
| 1、人民币普通股 | 214,834,087 | 70.40% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 214,834,087 | 70.40% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 305,181,620 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305,181,620 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、2022 年 12 月 13 日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监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【详见公司于 2022 年 12 月 13 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于回购部分社会公众股份的公告》（公告编号：2022-074）】。截至 2023 年 3 月 21 日，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，占公司总股本的 3.90%，最高成交价为 13.48 元/股，最低成交价为 11.92 元/股，支付的总金额为 149,947,001.82 元（不包含交易费用），本次回购股份方案已实施完毕【详见公司于 2023 年 3 月 22 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于回购股份实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-008）】。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|------------|----------|----------|------------|------------------------|--|
| 林文坤 | 51,256,118 | 0 | 0 | 51,256,118 | 高管锁定股： 52,156,118 股 | 林文坤先生担任公司董事、高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在林文坤先生离任董事、高管后半年内，不得转让所持公司股份。 |
| 林瑞梅 | 38,893,441 | 0 | 0 | 38,893,441 | 高管锁定股： 38,893,441 股 | 林瑞梅女士担任公司董事期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在林瑞梅女士离任董事后半年内，不得转让所持公司股份。 |
| 吴晞敏 | 151,293 | 0 | 0 | 151,293 | 高管锁定股： 151,293 股 | 吴晞敏先生担任公司董事、高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在吴晞敏先生离任董事、高管后半年内，不转让所持公司股份。 |
| 张金燕 | 46,681 | 0 | 0 | 46,681 | 高管锁定股： 46,681 股 | 张金燕女士担任公司高管期间，每年转让股份不超过所持公司股份总数 25%，在张金燕女士离任高管后半年内，不转让所持公司股份。 |
| 合计 | 90,347,533 | 0 | 0 | 90,347,533 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 17,816 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | | 0 |
|-------------------------------------|---------|--------|-----------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 林文坤 | 境内自然人 | 22.39% | 68,341,491 | 0 | 51,256,118 | 17,085,373 | 质押 | 20,500,000 |
| 林瑞梅 | 境内自然人 | 16.99% | 51,857,922 | 0 | 38,893,441 | 12,964,481 | 质押 | 10,050,000 |
| 徐州博达光普智能科技合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 4.15% | 12,677,006 | 0 | 0 | 12,677,006 | | |
| 福建福州创新创福股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 2.26% | 6,910,567 | 0 | 0 | 6,910,567 | | |
| 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 | 其他 | 1.99% | 6,079,000 | 0 | 0 | 6,079,000 | | |
| #上海通怡投资管理有限公司—通怡春晓 15 号私募证券投资基金 | 其他 | 1.96% | 5,985,000 | 0 | 0 | 5,985,000 | | |
| 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 | 其他 | 1.93% | 5,879,100 | 0 | 0 | 5,879,100 | | |
| #郑洪强 | 境内自然人 | 1.91% | 5,816,507 | 4432400 | 0 | 5,816,507 | | |
| 吉安奥泮捷光电科技有限公司 | 境内非国有法人 | 1.35% | 4,128,156 | -728400 | 0 | 4,128,156 | | |
| 林文美 | 境内自然人 | 1.25% | 3,809,972 | 0 | 0 | 3,809,972 | | |

| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | |
|--|--|--------|------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，林文坤先生、林瑞梅女士、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、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；林文坤先生、林瑞梅女士、林文美先生互为亲兄妹、亲兄弟关系；奥泮捷系实际控制人林文坤控制的员工持股平台；除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 报告期末，原第四名股东厦门光莆电子股份有限公司回购专用证券账户已回购公司股份 11,908,281 股，持股比例 3.90%，根据相关规定，不在上表列示。 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 林文坤 | 17,085,373 | 人民币普通股 | 17,085,373 |
| 林瑞梅 | 12,964,481 | 人民币普通股 | 12,964,481 |
| 徐州博达光普智能科技合伙企业（有限合伙） | 12,677,006 | 人民币普通股 | 12,677,006 |
| 福建福州创新创福股权投资合伙企业（有限合伙） | 6,910,567 | 人民币普通股 | 6,910,567 |
| 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 | 6,079,000 | 人民币普通股 | 6,079,000 |
| #上海通怡投资管理有限公司—通怡春晓 15 号私募证券投资基金 | 5,985,000 | 人民币普通股 | 5,985,000 |
| 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 | 5,879,100 | 人民币普通股 | 5,879,100 |
| #郑洪强 | 5,816,507 | 人民币普通股 | 5,816,507 |
| 吉安奥泮捷光电科技有限公司 | 4,128,156 | 人民币普通股 | 4,128,156 |
| 林文美 | 3,809,972 | 人民币普通股 | 3,809,972 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，林文坤先生、林瑞梅女士、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、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；林文坤先生、林瑞梅女士、林文美先生互为亲兄妹、亲兄弟关系；奥泮捷系实际控制人林文坤控制的员工持股公司；除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东上海通怡投资管理有限公司—通怡春晓 15 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 5,985,000 股，实际合计持有 5,985,000 股。 | | |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门光莆电子股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 665,688,975.91 | 444,260,458.35 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 889,465,153.13 | 1,157,248,726.77 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 9,595,896.18 | 12,398,599.03 |
| 应收账款 | 237,056,440.36 | 176,370,581.96 |
| 应收款项融资 | 972,753.69 | 1,049,487.51 |
| 预付款项 | 18,199,010.92 | 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 | 16,408,805.98 | 15,189,522.56 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 174,629,082.31 | 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 | 22,042,432.65 | 24,593,395.68 |
| 流动资产合计 | 2,034,058,551.13 | 2,007,013,684.23 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 60,046,746.40 | 60,046,746.40 |
| 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 | 41,000,000.00 | 41,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 13,286,551.35 | 15,644,909.99 |
| 固定资产 | 315,279,284.09 | 319,234,147.74 |
| 在建工程 | 47,740,426.81 | 44,529,644.17 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 19,458,765.80 | 22,993,578.06 |
| 无形资产 | 13,054,663.12 | 13,404,564.34 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 11,760,116.23 | 9,642,797.75 |
| 递延所得税资产 | 10,573,071.74 | 10,575,498.41 |
| 其他非流动资产 | 41,200,984.56 | 41,494,108.85 |
| 非流动资产合计 | 575,900,610.10 | 581,065,995.71 |
| 资产总计 | 2,609,959,161.23 | 2,588,079,679.94 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 224,887,500.00 | 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 | | |
| 应付票据 | 57,438,383.38 | 36,240,371.93 |
| 应付账款 | 170,552,389.06 | 134,314,595.13 |
| 预收款项 | 8,950.00 | 5,000.00 |
| 合同负债 | 23,478,153.26 | 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 | 18,419,906.13 | 20,081,964.10 |
| 应交税费 | 16,726,285.23 | 5,289,102.23 |
| 其他应付款 | 9,782,022.92 | 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 | 84,730,880.45 | 104,711,210.88 |
| 其他流动负债 | 8,405,796.63 | 10,826,998.82 |
| 流动负债合计 | 614,430,267.06 | 585,925,889.85 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 49,622,800.00 | 73,275,490.60 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 11,262,530.84 | 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 | 10,569,452.75 | 11,307,876.48 |
| 递延所得税负债 | 1,596,353.98 | 825,888.91 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | |
| 非流动负债合计 | 73,051,137.57 | 97,917,476.03 |
| 负债合计 | 687,481,404.63 | 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 | 754,683.51 | -20,160.74 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 72,493,368.08 | 72,493,368.08 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 655,501,175.31 | 588,904,507.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,917,407,910.73 | 1,900,059,092.15 |
| 少数股东权益 | 5,069,845.87 | 4,177,221.91 |
| 所有者权益合计 | 1,922,477,756.60 | 1,904,236,314.06 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,609,959,161.23 | 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：石万巧

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 479,914,470.82 | 211,369,866.10 |
| 交易性金融资产 | 664,242,807.34 | 990,365,150.84 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 |
| 应收票据 | 3,282,617.00 | 4,562,051.48 |
| 应收账款 | 293,559,894.27 | 214,560,252.25 |
| 应收款项融资 | 972,753.69 | 1,049,487.51 |
| 预付款项 | 11,335,987.18 | 13,843,705.94 |
| 其他应收款 | 14,784,948.68 | 14,156,396.74 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 89,783,085.54 | 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 | 3,377,809.45 | 9,000,048.35 |
| 流动资产合计 | 1,561,254,373.97 | 1,544,103,066.88 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 427,260,773.07 | 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 | 12,878,950.42 | 13,178,713.08 |
| 固定资产 | 173,157,272.79 | 176,903,709.89 |
| 在建工程 | 678,559.53 | 588,017.21 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 8,291,278.34 | 10,058,247.46 |
| 无形资产 | 12,004,650.61 | 12,254,769.91 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,810,729.25 | 3,452,969.31 |
| 递延所得税资产 | 6,687,057.69 | 6,647,030.33 |
| 其他非流动资产 | 7,096,652.03 | 5,674,877.01 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计 | 679,365,923.73 | 681,519,107.27 |
| 资产总计 | 2,240,620,297.70 | 2,225,622,174.15 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 135,087,500.00 | 166,217,175.27 |
| 交易性金融负债 | | 640,420.00 |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 54,026,640.83 | 36,240,371.93 |
| 应付账款 | 136,004,320.00 | 104,524,641.01 |
| 预收款项 | | 0.00 |
| 合同负债 | 2,983,238.41 | 3,255,493.52 |
| 应付职工薪酬 | 9,150,040.28 | 11,079,405.54 |
| 应交税费 | 6,252,490.74 | -1,797,085.94 |
| 其他应付款 | 3,900,469.25 | 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 | 39,005,466.33 | 40,217,745.33 |
| 其他流动负债 | 2,026,289.52 | 2,929,394.14 |
| 流动负债合计 | 388,436,455.36 | 369,154,826.47 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 25,044,200.00 | 26,547,100.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 4,347,362.29 | 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 | 5,855,386.29 | 6,517,310.02 |
| 递延所得税负债 | 1,541,063.57 | 708,725.38 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 36,788,012.15 | 39,073,172.06 |
| 负债合计 | 425,224,467.51 | 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 | 68,150,254.34 | 68,150,254.34 |
| 未分配利润 | 553,231,229.85 | 505,206,881.66 |
| 所有者权益合计 | 1,815,395,830.19 | 1,817,394,175.62 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,240,620,297.70 | 2,225,622,174.15 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 495,136,032.78 | 534,480,670.43 |
| 其中：营业收入 | 495,136,032.78 | 534,480,670.43 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 418,932,209.77 | 455,440,163.88 |
| 其中：营业成本 | 332,167,827.68 | 372,983,329.61 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,718,168.76 | 3,729,320.27 |
| 销售费用 | 47,075,682.61 | 42,123,011.75 |
| 管理费用 | 23,599,505.46 | 24,884,020.60 |
| 研发费用 | 26,185,912.15 | 29,308,510.50 |
| 财务费用 | -12,814,886.89 | -17,588,028.85 |
| 其中：利息费用 | 5,476,028.42 | 3,367,402.16 |
| 利息收入 | 1,622,254.85 | 1,227,892.88 |
| 加：其他收益 | 7,750,398.81 | 6,048,386.36 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 7,169,405.40 | 5,757,590.54 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 10,305,357.13 | 13,341,903.24 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,947,024.60 | -107,028.68 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0.00 |

| | | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -499,108.10 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 98,481,959.75 | 103,582,249.91 |
| 加：营业外收入 | 1,068.76 | 11,449.45 |
| 减：营业外支出 | 3,178,920.14 | 979,400.46 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 95,304,108.37 | 102,614,298.90 |
| 减：所得税费用 | 13,141,473.66 | 15,076,696.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 82,162,634.71 | 87,537,602.20 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 82,162,634.71 | 87,537,602.20 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 81,270,010.75 | 86,818,780.20 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 892,623.96 | 718,822.00 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -774,844.25 | -1,911,772.30 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -774,844.25 | -1,911,772.30 |
| （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 | -774,844.25 | -1,911,772.30 |
| 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 | -774,844.25 | -1,911,772.30 |
| 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 | 81,387,790.46 | 85,625,829.90 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 80,495,166.50 | 84,907,007.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 892,623.96 | 718,822.00 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.27 | 0.28 |
| （二）稀释每股收益 | 0.27 | 0.28 |

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：石万巧

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 343,175,219.25 | 382,870,989.26 |
| 减：营业成本 | 251,641,086.81 | 285,543,676.58 |
| 税金及附加 | 2,151,860.99 | 3,188,500.98 |
| 销售费用 | 14,417,548.98 | 12,340,931.33 |
| 管理费用 | 11,466,068.59 | 12,435,310.06 |
| 研发费用 | 19,690,355.84 | 20,959,139.08 |
| 财务费用 | -4,143,473.71 | -7,308,078.38 |
| 其中：利息费用 | 3,115,081.32 | 1,533,420.36 |
| 利息收入 | 1,007,074.31 | 766,254.28 |
| 加：其他收益 | 3,910,102.92 | 2,950,094.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5,981,946.20 | 4,539,853.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 10,273,757.13 | 11,536,953.90 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -319,602.10 | -86,221.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -80,259.32 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 67,797,975.90 | 74,571,930.01 |
| 加：营业外收入 | 3,117.80 | 10,100.70 |
| 减：营业外支出 | 2,098,186.96 | 969,065.99 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 65,702,906.74 | 73,612,964.72 |
| 减：所得税费用 | 3,005,215.75 | 8,166,918.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 62,697,690.99 | 65,446,045.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 62,697,690.99 | 65,446,045.86 |
| （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 | 62,697,690.99 | 65,446,045.86 |
| 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 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 483,568,786.60 | 547,503,241.70 |
| 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 | 24,917,884.16 | 26,591,006.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,590,218.10 | 6,376,276.73 |
| 经营活动现金流入小计 | 519,076,888.86 | 580,470,524.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 300,204,906.24 | 346,724,169.47 |
| 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 | 87,216,028.58 | 90,915,475.05 |
| 支付的各项税费 | 13,161,693.51 | 13,581,024.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 58,383,776.25 | 43,751,157.99 |
| 经营活动现金流出小计 | 458,966,404.58 | 494,971,827.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,110,484.28 | 85,498,697.03 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,136,618,400.00 | 745,300,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,617,916.17 | 7,950,101.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 237,586.51 |
| 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 | 1,149,236,316.17 | 753,487,687.51 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,700,018.68 | 31,911,517.11 |
| 投资支付的现金 | 864,618,400.00 | 1,305,300,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 878,318,418.68 | 1,337,211,517.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 270,917,897.49 | -583,723,829.60 |
| 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 | 211,310,746.52 | 217,571,644.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 25,023,368.85 | 176,131,582.96 |
| 筹资活动现金流入小计 | 236,334,115.37 | 393,703,226.96 |
| 偿还债务支付的现金 | 251,699,878.14 | 44,995,300.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 22,020,807.30 | 3,102,048.14 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 126,198,362.76 | 179,094,487.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | 399,919,048.20 | 227,191,835.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -163,584,932.83 | 166,511,391.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,832,797.77 | 7,851,202.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 171,276,246.71 | -323,862,538.88 |
| 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 | 588,254,651.48 | 651,176,217.53 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 289,858,559.51 | 280,854,086.21 |
| 收到的税费返还 | 11,756,666.84 | 17,591,828.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,321,433.54 | 2,030,098.93 |
| 经营活动现金流入小计 | 307,936,659.89 | 300,476,013.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 209,098,795.49 | 266,785,867.69 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 37,432,037.77 | 47,649,618.56 |
| 支付的各项税费 | 3,262,346.77 | 11,401,111.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,915,579.37 | 25,622,731.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 272,708,759.40 | 351,459,329.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,227,900.49 | -50,983,315.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 913,000,000.00 | 406,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,737,626.83 | 6,165,918.95 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 207,586.51 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 924,737,626.83 | 412,473,505.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,167,663.55 | 8,951,963.75 |
| 投资支付的现金 | 586,000,000.00 | 888,600,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 592,167,663.55 | 897,551,963.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 332,569,963.28 | -485,078,458.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 121,977,720.00 | 174,551,853.40 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 25,364,568.85 | 65,668,160.96 |
| 筹资活动现金流入小计 | 147,342,288.85 | 240,220,014.36 |
| 偿还债务支付的现金 | 152,615,222.54 | 19,995,300.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,102,171.47 | 1,268,066.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 125,390,436.01 | 69,321,313.91 |
| 筹资活动现金流出小计 | 297,107,830.02 | 90,584,680.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -149,765,541.17 | 149,635,334.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 522,510.82 | 4,604,504.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 218,554,833.42 | -381,821,935.37 |
| 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 | 404,064,831.03 | 376,444,271.89 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|------------|---------------|------|----------------|-------|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | 50,022,693.62 | 774,844.25 | | | 66,596,667.95 | | 17,348,818.58 | 892,623.96 | 18,241,442.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 774,844.25 | | | 81,270,010.75 | | 82,044,855.00 | 892,623.96 | 82,937,478.96 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|--|---|---------------|---|---------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | 50,022,693.62 | | | | | | | - | 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 | - | 50,022,693.62 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | - | | - | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | - | | - | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------------|--------------|------------------|--|--|
| 资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 305,181,620.00 | | | 1,033,424,065.65 | 149,947,001.82 | 754,683.51 | 72,493,368.08 | 655,501,175.31 | 1,917,407,910.73 | 5,069,845.87 | 1,922,477,756.60 | | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 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、上年年末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | -5,142,243.88 | -1,911,772.30 | | | | 86,818,780.20 | | 84,501,099.78 | 718,822.00 | 85,219,921.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,911,772.30 | | | | 86,818,780.20 | | 84,907,007.90 | 718,822.00 | 85,625,829.90 |
| （二）所有者投入和减少资 | -987,736.00 | | | | -4,560,416.00 | -5,142,243.88 | | | | | | | -405,908.12 | | -405,908.12 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|--------------|--------------|--|--|--|--|--|--|-------------|--|-------------|
| 本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 987,736.00 | | | | 4,560,416.00 | 5,142,243.88 | | | | | | | -405,908.12 | | -405,908.12 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|--|--|--|----------------------|--|-----------------------|-------------------|--|--------------------|--|----------------------|------------------|----------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏 损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结 转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专 项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期 期末余额 | 305,181,62 0.00 | | | | 1,033,424, 065.65 | | - 1,243,197 .49 | 67,530,042 .75 | | 643,472,22 6.67 | | 2,048,364,75 7.58 | 7,687,301.5 3 | 2,056,052,05 9.11 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 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、上年年末余额 | 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 |
| 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 | | | | 1,038,779,727.82 | 99,924,308.20 | | | 68,150,254.34 | 505,206,881.66 | | 1,817,394,175.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | 50,022,693.62 | | | | 48,024,348.19 | | -1,998,345.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 62,697,690.99 | | 62,697,690.99 |
| （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 | | | | | | | | | | | | -14,673,342.80 | -14,673,342.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 305,181,620.00 | | | | 1,038,779,727.82 | 149,947,001.82 | | | 68,150,254.34 | 553,231,229.85 | | | 1,815,395,830.19 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 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、上年年末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | - | | | | 65,446,045.86 | | 65,040,137.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 65,446,045.86 | | 65,446,045.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -987,736.00 | | | | -4,560,416.00 | - | | | | | | -405,908.12 |
| 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 | - | | | | | | -405,908.12 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 305,181,620.00 | | | | 1,038,779,727.82 | | | | 63,186,929.01 | 541,281,693.85 | | 1,948,429,970.68 |

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

厦门光莆电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门光莆电子有限公司（以下简称“光莆有限”），系由林玉辉、林文坤和林瑞梅于 1994 年 12 月共同出资组建。于 2012 年 3 月，光莆有限根据发起人协议及公司章程，整体变更为厦门光莆电子股份有限公司，于 2012 年 6 月 21 日办理了工商登记手续。公司于 2017 年 4 月 6 日在深圳证券交易所创业板上市，现持有统一社会信用代码为 91350200612261252T 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 30,518.16 万股，注册资本为 30,518.16 万元，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，最终实际控制人为林瑞梅女士和林文坤先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

根据《上市公司行业分类指引》规定分类，公司所处行业为“电气机械和器材制造业”（C38），主要产品分为传感器封测类产品、半导体光应用类产品及新型柔性电路材料、新能源材料、新能源应用类产品及医疗美容服务。

经营范围主要包括：一般项目：智能机器人的研发；智能机器人销售；服务消费机器人制造；光电子器件制造；电子元器件制造；照明器具制造；机械电气设备制造；电池制造；电池销售；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；充电桩销售；家用电器制造；家用电器销售；新材料技术研发；新型膜材料制造；电子专用材料制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；数字技术服务；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：用于传染病防治的消毒产品生产；消毒器械销售；第二类医疗器械生产；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；从事医疗机构执业，生活美容。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 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(以下简称“爱谱生电子”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 光莆(香港)有限公司(以下简称“香港光莆”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 厦门丰泓照明有限公司(以下简称“丰泓照明”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 厦门光莆照明科技有限公司(以下简称“光莆照明”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 厦门哈天德企业管理有限公司(以下简称“哈天德”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| SINOPRO SINGAPORE PTE. LTD.(以下简称“新加坡光莆”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 厦门英奇洁科技有限公司(以下简称“英奇洁”) | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| GOPRO TECHNOLOGY SDN.BHD.(以下简称“马来西亚光莆”) | 全资孙公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| Alight Tech Inc.(以下简称“Alight”) | 全资孙公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| Boost Lingting Inc.(以下简称“Boost”) | 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(以下简称“军美医院”) | 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(以下简称“江苏爱谱生”) | 全资孙公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

| | | | | |
|------------------------------|-----------|----|--------|--------|
| 邳州爱谱生电子科技有限公司（以下简称“邳州爱谱生”） | 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（以下简称“通用光莆”） | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 厦门光莆私募基金管理有限公司（以下简称“光莆基金”） | 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（以下简称“爱谱生新材料”） | 全资孙公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 厦门紫心半导体科技有限公司（以下简称“紫心半导体”） | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |
| 福州紫心数字能源技术有限公司（以下简称“福州紫心”） | 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 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5.2 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

5.3 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股

权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

5.4 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

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

6.2 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

9.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

9.2 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

9.3 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

9.5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

9.6 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.7 金融资产及金融负债的抵销

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

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

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/9.6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------|---|--|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人为具有较高的信用评级的银行，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，预计不存在坏账损失 |
| 其他银行承兑汇票和商业承兑汇票组合 | 出票人为上述组合以外的银行或非银行机构 | 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 |

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 9.6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------------|----------------------|--|
| 合并范围内无风险客户组合 | 合并范围内的应收款项 | 预计不存在信用损失 |
| 应收其他客户组合 | 包括除上述组合之外的应收其他客户交易款项 | 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 |

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五/9、金融工具。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 / 9.6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------------|--------------------|--|
| 合并范围内无风险公司组合 | 合并范围内的应收款项 | 预计不存在信用损失 |
| 应收其他方组合 | 包括除上述组合之外的应收其他交易款项 | 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 |

14、存货

14.1 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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委外加工物资等。

14.2 存货的计价方法

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

14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

14.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

15、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/9.6 金融工具减值。

16、合同成本

16.1 合同履约成本

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

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

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

16.2 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

16.3 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

16.4 合同成本减值

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

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

17、持有待售资产

17.1 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

17.2 持有待售核算方法

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

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

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

18、长期股权投资

18.1 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 /（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

18.2 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

18.3 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

18.4 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

18.5 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 50 | --- | 2.00 |
| 房屋建筑物 | 30 | 5.00 | 3.17 |

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

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

20、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 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 |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

（1）一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

(3) 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

21.1 在建工程初始计量

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

21.2 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、借款费用

22.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

22.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

22.3 暂停资本化期间

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

22.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

24、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|----------|---------------------------|
| 土地使用权 | 土地权证记载期限 | 合同约定 |
| 软件 | 预计使用年限 | 合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定 |
| 专利权 | 5 年 | 合同有约定的从合同，合同没有规定的根据国家法律规定 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。本公司未持有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

26、长期待摊费用

26.1 摊销方法

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

26.2 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-------|------|--------|
| 装修费 | 5 年 | 实际受益年限 |
| 品牌使用权 | 2 年 | 实际受益年限 |

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

29、租赁负债

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

30.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

30.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

31、股份支付

31.1 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

31.2 权益工具公允价值的确定方法

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

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

31.3 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

31.4 会计处理方法

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

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

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

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) LED 照明业务
- (2) LED 封装、LED 背光模组及配套件以及 FPC 业务
- (3) 医疗美容材料销售、整形项目和美容项目

32.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

32.2 收入确认的具体方法

- (1) 出口销售：

①LED 封装、LED 背光模组及配套件以及 FPC 业务：本公司的出口销售业务在办妥报关出口手续并交付船运机构后确认为产品销售收入；

②LED 照明业务：本公司 LED 照明的出口销售业务均通过 ODM/OEM 合作模式，采取 FOB 结算方式，申报报关出口，公司办妥报关出口手续并交付船运机构后确认为产品销售收入。

- (2) 国内销售：

①LED 封装、LED 背光模组及配套件以及 FPC 业务：根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移时点确认产品收入，确认时点为货物发出、并由客户验收后确认为产品销售收入。

②LED 照明业务：

对于仅通过 OBM 合作模式的商超客户，如沃尔玛，公司根据合同或订单约定在所有权和管理权发生转移的时点确认产品收入，具体为在货物已经对外售出，并经双方对账无误后确认为产品销售收入；

对于通过 ODM/OEM/OBM 多种合作方法的商超客户，如百安居，公司在货物发出，并由客户验收合格后确认为产品销售收入；

对于电子商务销售，公司向电商平台发出商品，在电商平台已经将产品对外售出，并经双方对账无误后，确认为产品销售收入；

对于照明工程类客户，公司在货物发出，并由客户验收合格后确认为产品销售收入。

③医疗美容材料销售

对于整形项目和美容项目材料销售收入：公司收到价款并开具发票或取得收取价款的权利，全部医疗美容材料已经提供且顾客确认时，确认材料销售收入收入。

④对于整形项目和美容项目收入：公司于收到价款并开具发票或取得收取价款的权利，全部医疗服务已经提供且顾客确认时，确认整形项目和美容项目劳务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、政府补助

33.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益 / 其他收益项目注释。

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

33.2 政府补助的确认

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

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

33.3 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

34.1 确认递延所得税资产的依据

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

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

34.2 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

36、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

(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情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-------------------------------|
| 增值税 | 境内销售；提供加工等劳务；不动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法；提供整形项目服务 | 13%；9%；6%；5%；3%；1%；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%、20%、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 |

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 |
|--------|-------|
| 光莆电子 | 15% |
| 爱谱生电子 | 15% |
| 香港光莆 | 16.5% |
| 丰泓照明 | 25% |
| 光莆照明 | 25% |
| 英奇洁 | 20% |
| Alight | 21% |
| Boost | 21% |
| 哈天德 | 25% |
| 军美医院 | 20% |
| 新加坡光莆 | 17% |
| 马来西亚光莆 | 24% |
| 江苏爱谱生 | 25% |
| 邳州爱谱生 | 25% |
| 通用光莆 | 20% |
| 光莆基金 | 20% |
| 爱谱生新材料 | 20% |

| | |
|-------|-----|
| 紫心半导体 | 20% |
| 福州紫心 | 25% |

2、税收优惠

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。

企业所得税

1) 2020 年 10 月 21 日，光莆电子取得编号为“GR202035100137”的高新技术企业证书，有效期 3 年，即 2020 年至 2023 年适用 15%的企业所得税税率。

2) 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 2024 年适用 15%的企业所得税税率。

3) 香港光莆为香港注册的法人团体，适用利得税税率 16.50%。

4) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

英奇洁、军美医院、通用光莆、光莆基金、爱谱生新材料、紫心半导体符合上述条件，2023 年度适用上述企业所得税优惠政策。

5) Alight 和 Boost 为美国注册的法人团体，新近国会通过的减税和创造工作法案已经生效，所得税率适用于美国的联邦税率 21%。

6) 新加坡光莆为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。

7) 马来西亚光莆为马来西亚注册的法人团体，根据马来西亚当地税收政策，对于实收资本高于 250 万马币（约 60.5 万美元）的马来西亚本土公司，税率为 24%；外国公司的税率一律为 24%，因此马来西亚光莆 2023 年度适用 24%的企业所得税税率。经马来西亚投资发展局以《投资促进法》[1986]号文批准，公司自开始获利年度起，5 年内公司可免征 70%法定收入的企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 25,309.40 | 17,144.08 |
| 银行存款 | 587,850,427.53 | 415,319,282.20 |
| 其他货币资金 | 77,813,238.98 | 28,924,032.07 |
| 合计 | 665,688,975.91 | 444,260,458.35 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 69,715,436.36 | 45,575,728.42 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,869,833.54 | 3,623,327.52 |
| 质押定期存款 | 68,032,200.00 | 20,893,800.00 |
| 期货交易保证金 | 3,286,608.67 | 1,340,622.82 |
| 远期结汇保证金 | 1,242,484.64 | 1,242,484.64 |
| ETC 保证金 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 休眠户 | 2,197.58 | 180,818.60 |
| 合计 | 77,434,324.43 | 27,282,053.58 |

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 | 889,465,153.13 | 1,157,248,726.77 |
| 其中： | | |
| 债务工具投资 | | |
| 债务工具投资—银行理财产品 | 664,382,140.97 | 886,789,949.42 |
| 衍生金融资产*1 | 16,070.00 | |
| 其他*2 | 225,066,942.16 | 270,458,777.35 |
| 其中： | | |
| 合计 | 889,465,153.13 | 1,157,248,726.77 |

其他说明：

注 1：本期衍生金融资产为公司本期购买的未到期的外汇远期、掉期合约、期货。

注 2：本期其他项目为公司委托证券机构投资的基金项目。

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 | 8,046,066.80 | 9,741,950.30 |
| 商业承兑票据 | 1,549,829.38 | 2,656,648.73 |
| 合计 | 9,595,896.18 | 12,398,599.03 |

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 | 9,643,829.05 | 100.00% | 47,932.87 | 0.50% | 9,595,896.18 | 12,480,763.42 | 100.00% | 82,164.39 | 0.66% | 12,398,599.03 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无风险银行承兑票据组合 | 8,046,066.80 | 83.43% | | | 8,046,066.80 | 9,741,950.30 | 78.06% | | | 9,741,950.30 |
| 应收其他客户组合 | 1,597,762.25 | 16.57% | 47,932.87 | 3.00% | 1,549,829.38 | 2,738,813.12 | 21.94% | 82,164.39 | 3.00% | 2,656,648.73 |
| 合计 | 9,643,829.05 | 100.00% | 47,932.87 | 0.50% | 9,595,896.18 | 12,480,763.42 | 100.00% | 82,164.39 | 0.66% | 12,398,599.03 |

按组合计提坏账准备：无风险银行承兑票据组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 8,046,066.80 | | |
| 合计 | 8,046,066.80 | | |

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 | 1,597,762.25 | 47,932.87 | 3.00% |
| 合计 | 1,597,762.25 | 47,932.87 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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 | 82,164.39 | | 34,231.52 | | | 47,932.87 |
| 合计 | 82,164.39 | | 34,231.52 | | | 47,932.87 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

期末无质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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 | | 7,636,479.34 |
| 商业承兑票据 | | 522,111.53 |
| 合计 | | 8,158,590.87 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(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) 应收账款分类披露

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 | 10,719,988.92 | 4.17% | 10,719,988.92 | 100.00% | | 10,776,098.87 | 5.56% | 10,776,098.87 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 246,145,423.81 | 95.83% | 9,088,983.45 | 3.69% | 237,056,440.36 | 183,031,105.23 | 94.44% | 6,660,523.27 | 3.64% | 176,370,581.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无风险客户组合 | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户组合 | 246,145,423.81 | 95.83% | 9,088,983.45 | 3.69% | 237,056,440.36 | 183,031,105.23 | 94.44% | 6,660,523.27 | 3.64% | 176,370,581.96 |
| 合计 | 256,865,412.73 | 100.00% | 19,808,972.37 | 7.71% | 237,056,440.36 | 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 | 期末余额 | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| Unity Opto Technology Co., Ltd. | 10,719,988.92 | 10,719,988.92 | 100.00% | 预期款项无法收回 |
| 合计 | 10,719,988.92 | 10,719,988.92 | | |

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 | 233,748,316.70 | 7,012,449.55 | 3.00% |
| 1-2 年 | 8,575,273.66 | 857,527.35 | 10.00% |
| 2-3 年 | 3,459,550.90 | 1,037,865.27 | 30.00% |
| 3-4 年 | 362,282.55 | 181,141.28 | 50.00% |
| 合计 | 246,145,423.81 | 9,088,983.45 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 233,748,316.70 |
| 1 至 2 年 | 8,575,273.66 |
| 2 至 3 年 | 3,459,550.90 |
| 3 年以上 | 11,082,271.47 |
| 3 至 4 年 | 362,282.55 |
| 5 年以上 | 10,719,988.92 |
| 合计 | 256,865,412.73 |

（2）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 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 10,776,098.87 | | | | -56,109.95 | 10,719,988.92 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 6,660,523.27 | 2,887,202.57 | 58,310.16 | 400,432.23 | | 9,088,983.45 |
| 合计 | 17,436,622.14 | 2,887,202.57 | 58,310.16 | 400,432.23 | -56,109.95 | 19,808,972.37 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 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 | 400,432.23 |

其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名 | 93,232,449.18 | 36.30% | 2,834,586.67 |
| 第二名 | 18,374,228.16 | 7.15% | 551,226.84 |
| 第三名 | 11,962,040.41 | 4.66% | 358,861.21 |
| 第四名 | 10,719,988.92 | 4.17% | 10,719,988.92 |
| 第五名 | 9,346,933.82 | 3.64% | 280,408.01 |
| 合计 | 143,635,640.49 | 55.92% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

5、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 972,753.69 | 1,049,487.51 |
| 合计 | 972,753.69 | 1,049,487.51 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 16,581,434.38 | 91.11% | 20,044,325.99 | 88.00% |
| 1 至 2 年 | 1,248,072.02 | 6.86% | 2,311,816.73 | 10.15% |
| 2 至 3 年 | 263,839.50 | 1.45% | 201,162.00 | 0.88% |
| 3 年以上 | 105,665.02 | 0.58% | 220,088.71 | 0.97% |
| 合计 | 18,199,010.92 | | 22,777,393.43 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------------|---------------|-------|------------|
| 第一名 | 1,992,625.80 | 10.95% | 1-2 年 | 预付款、交易尚未完成 |
| 第二名 | 721,300.00 | 3.96% | 1 年以内 | 预付款、交易尚未完成 |
| 第三名 | 713,710.17 | 3.92% | 1-2 年 | 预付款、交易尚未完成 |
| 第四名 | 680,000.00 | 3.74% | 1 年以内 | 预付款、交易尚未完成 |
| 第五名 | 595,587.24 | 3.27% | 1 年以内 | 预付款、交易尚未完成 |
| 合计 | 4,703,223.21 | 25.84% | | |

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 16,408,805.98 | 15,189,522.56 |
| 合计 | 16,408,805.98 | 15,189,522.56 |

(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 | 3,753,696.99 | 7,432,081.28 |
| 应收出口退税 | 1,573,557.40 | 932,125.84 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金 | 2,618,121.67 | 784,794.78 |
| 代垫费用 | 888,958.46 | 1,101,441.74 |
| 应收房屋租金 | 4,931,868.90 | 3,875,630.36 |
| 其他 | 5,106,352.70 | 3,318,725.04 |
| 合计 | 18,872,556.12 | 17,444,799.04 |

2) 坏账准备计提情况

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 | 1,821,217.56 | | 434,058.92 | 2,255,276.48 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 378,103.44 | | | 378,103.44 |
| 本期转回 | 169,622.78 | | 7.00 | 169,629.78 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 2,029,698.22 | | 434,051.92 | 2,463,750.14 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 14,754,752.28 |
| 1 至 2 年 | 694,051.65 |
| 2 至 3 年 | 1,419,834.87 |
| 3 年以上 | 2,003,917.32 |
| 3 至 4 年 | 990,957.45 |
| 4 至 5 年 | 370,367.29 |
| 5 年以上 | 642,592.58 |
| 合计 | 18,872,556.12 |

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 | |
| 第一阶段 | 1,821,217.56 | 378,103.44 | 169,622.78 | | | 2,029,698.22 |
| 第二阶段 | | | | | | |
| 第三阶段 | 434,058.92 | | 7.00 | | | 434,051.92 |

| | | | | | | |
|----|--------------|------------|------------|--|--|--------------|
| 合计 | 2,255,276.48 | 378,103.44 | 169,629.78 | | | 2,463,750.14 |
|----|--------------|------------|------------|--|--|--------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款

5) 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 | 应收房屋租金 | 3,254,875.80 | 1年以内 | 17.25% | 97,646.27 |
| 第二名 | 往来款 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 15.90% | 90,000.00 |
| 第三名 | 应收出口退税 | 1,573,557.40 | 1年以内 | 8.34% | 47,206.72 |
| 第四名 | 应收房屋租金 | 1,375,279.70 | 1年以内 | 7.29% | 41,258.39 |
| 第五名 | 备用金 | 800,000.00 | 1年以内 | 4.24% | 24,000.00 |
| 合计 | | 10,003,712.90 | | 53.01% | 300,111.38 |

6) 涉及政府补助的应收款项

不存在涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

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 | 65,038,048.94 | 6,754,458.09 | 58,283,590.85 | 58,607,119.11 | 6,754,458.09 | 51,852,661.02 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 在产品 | 6,260,530.83 | | 6,260,530.83 | 9,790,989.22 | | 9,790,989.22 |
| 库存商品 | 78,235,154.24 | 6,557,563.46 | 71,677,590.78 | 73,267,967.26 | 6,557,563.46 | 66,710,403.80 |
| 合同履约成本 | 688,878.82 | | 688,878.82 | 987,001.13 | | 987,001.13 |
| 发出商品 | 33,404,691.07 | | 33,404,691.07 | 22,221,498.76 | | 22,221,498.76 |
| 委外加工物资 | 4,313,799.96 | | 4,313,799.96 | 1,479,779.17 | | 1,479,779.17 |
| 合计 | 187,941,103.86 | 13,312,021.55 | 174,629,082.31 | 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 | | | | | 6,754,458.09 |
| 库存商品 | 6,557,563.46 | | | | | 6,557,563.46 |
| 合计 | 13,312,021.55 | | | | | 13,312,021.55 |

相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

(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、合同资产

无

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 17,725,058.13 | 14,623,831.72 |
| 待认证进项税 | 4,317,374.52 | 9,895,441.56 |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | | 74,122.40 |
| 合计 | 22,042,432.65 | 24,593,395.68 |

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 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”)*1 | 56,499,890.95 | | | | | | | | | 56,499,890.95 | |
| 江苏紫心新材料研究院有限公司(以下简称“紫心研究院”)*2 | 3,546,855.45 | | | | | | | | | 3,546,855.45 | |
| 小计 | 60,046,746.40 | | | | | | | | | 60,046,746.40 | |
| 合计 | 60,046,746.40 | | | | | | | | | 60,046,746.40 | |

12、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 厦门智千里智能科技有限公司 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 合计 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |

其他说明：

1、2021年6月，公司参与投资厦门智千里智能科技有限公司（以下简称“智千里公司”）。智千里公司由本公司和创泽智能机器人集团股份有限公司、两岸综合（厦门）集团有限公司、厦门卓致投资合作企业及自然人于浩共同发起设立，拟共同开拓餐饮服务机器人市场。智千里注册资本5,000.00万元人民币，公司投资人民币250.00万元，股权占比5%。公司于2021年7月完成对智千里公司出资。

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 | 41,000,000.00 | 41,000,000.00 |
| 合计 | 41,000,000.00 | 41,000,000.00 |

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 | 5,499,662.72 | | | 5,499,662.72 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 5,499,662.72 | | | 5,499,662.72 |
| 4. 期末余额 | 15,520,249.91 | 6,698,467.16 | | 22,218,717.07 |
| 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 | 233,798.52 | 65,964.14 | | 299,762.66 |
| (1) 计提或摊销 | 233,798.52 | 65,964.14 | | 299,762.66 |
| 3. 本期减少金额 | 3,441,066.74 | | | 3,441,066.74 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 3,441,066.74 | | | 3,441,066.74 |
| 4. 期末余额 | 6,913,751.66 | 2,018,414.06 | | 8,932,165.72 |
| 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 | 8,606,498.25 | 4,680,053.10 | | 13,286,551.35 |
| 2. 期初账面价值 | 10,898,892.75 | 4,746,017.24 | | 15,644,909.99 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末无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 | 315,279,284.09 | 319,234,147.74 |
| 合计 | 315,279,284.09 | 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 | 8,294,334.14 | 4,210,411.84 | 255,039.10 | 348,885.65 | 13,108,670.73 |
| (1) 购置 | 58,942.26 | 4,177,091.79 | 255,039.10 | 348,022.22 | 4,839,095.37 |
| (2) 在建工程转入 | 2,592,058.06 | 176,991.15 | | | 2,769,049.21 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他转入 | 5,499,662.72 | | | 863.43 | 5,500,526.15 |
| 3. 本期减少金额 | | 3,672,826.75 | | 352,030.68 | 4,024,857.43 |
| (1) 处置或报废 | | 2,813,957.23 | | 352,030.68 | 3,165,987.91 |
| (2) 其他转出 | | 858,869.52 | | | 858,869.52 |
| 4. 期末余额 | 188,333,285.55 | 253,254,161.25 | 9,041,686.04 | 15,034,648.18 | 465,663,781.02 |
| 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 | 6,649,297.15 | 8,115,153.56 | 502,287.12 | 769,921.83 | 16,036,659.66 |
| (1) 计提 | 3,208,230.41 | 8,115,153.56 | 502,287.12 | 769,921.83 | 12,595,592.92 |
| (2) 其他转入 | 3,441,066.74 | | | | 3,441,066.74 |
| 3. 本期减少金额 | | 2,663,553.56 | | 334,429.15 | 2,997,982.71 |
| (1) 处置或报废 | | 2,663,553.56 | | 334,429.15 | 2,997,982.71 |
| 4. 期末余额 | 47,042,148.07 | 84,570,848.41 | 6,345,333.56 | 12,426,166.89 | 150,384,496.93 |
| 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 | 141,291,137.48 | 168,683,312.84 | 2,696,352.48 | 2,608,481.29 | 315,279,284.09 |
| 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

无

(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

(5) 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 | 47,740,426.81 | 44,529,644.17 |
| 合计 | 47,740,426.81 | 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 |
| 光莆净化车间二装项目 | 525,963.36 | | 525,963.36 | 525,963.36 | | 525,963.36 |
| 智能化展厅工程 | 90,542.32 | | 90,542.32 | | | |
| 其他在建设设备 | 62,053.85 | | 62,053.85 | 62,053.85 | | 62,053.85 |
| 爱谱生二期生产线工程 | 31,061,418.57 | | 31,061,418.57 | 27,941,178.25 | | 27,941,178.25 |
| 邳州爱谱生生产 | 16,000,448.71 | | 16,000,448.71 | 16,000,448.71 | | 16,000,448.71 |

| | | | | | | |
|-----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 线工程 | | | | | | |
| 合计 | 47,740,426.81 | | 47,740,426.81 | 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 | | 27,941,178.25 | 3,848,622.24 | 581,592.92 | 146,789.00 | 31,061,418.57 | 27.42% | 27.42% | | | | 其他 |
| 邳州爱谱生生产线工程 | | 16,000,448.71 | 176,991.15 | 176,991.15 | | 16,000,448.71 | 7.60% | 7.60% | | | | 其他 |
| 合计 | | 43,941,626.96 | 4,025,613.39 | 758,584.07 | 146,789.00 | 47,061,867.28 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，无需计提减值准备。

17、使用权资产

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 | 2,464,091.41 | | 2,464,091.41 |
| (1) 租赁 | 2,406,281.08 | | 2,406,281.08 |
| (2) 外币折算差额 | 57,810.33 | | 57,810.33 |
| 3. 本期减少金额 | 3,953,240.68 | | 3,953,240.68 |
| (1) 租赁到期 | 3,953,240.68 | | 3,953,240.68 |
| 4. 期末余额 | 29,855,102.83 | 212,827.88 | 30,067,930.71 |
| 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 | 4,054,131.88 | 35,471.31 | 4,089,603.19 |
| (1) 计提 | 4,054,131.88 | 35,471.31 | 4,089,603.19 |
| 3. 本期减少金额 | 2,043,940.20 | | 2,043,940.20 |

| | | | |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| (1) 处置 | | | |
| (2) 租赁到期 | 2,043,940.20 | | 2,043,940.20 |
| 4. 期末余额 | 10,504,710.03 | 104,454.88 | 10,609,164.91 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 19,350,392.80 | 108,373.00 | 19,458,765.80 |
| 2. 期初账面价值 | 22,849,733.75 | 143,844.31 | 22,993,578.06 |

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,611,137.86 | 110,000.00 | | 5,524,869.67 | 19,246,007.53 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 66,194.67 | 66,194.67 |
| (1) 购置 | | | | 66,194.67 | 66,194.67 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,611,137.86 | 110,000.00 | | 5,591,064.34 | 19,312,202.20 |
| 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 | 142,827.16 | | | 273,268.73 | 416,095.89 |
| (1) 计提 | 142,827.16 | | | 273,268.73 | 416,095.89 |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,533,276.71 | 110,000.00 | | 2,614,262.37 | 6,257,539.08 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 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 | 10,077,861.15 | | | 2,976,801.97 | 13,054,663.12 |
| 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

不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

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 | | |
| 收购军美医院股权 | 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 | | |
| 收购军美医院股权 | 36,100,256.78 | | | | | 36,100,256.78 |
| 合计 | 36,100,256.78 | | | | | 36,100,256.78 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的构成：上述收购军美医院产生的商誉所在资产组为军美医院资产组，主要为固定资产、无形资产及长期待摊费用的资产组合。该非同一控制下合并形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值 * 收购股权比例，即 $39,780,000.00 - 7,215,182.79 * 51.00\% = 36,100,256.78$ 元。截至 2022 年 12 月 31 日公司对军美医院的商誉已全额计提减值准备。

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 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 厂房装修费 | 6,143,584.70 | 848,932.37 | 1,221,438.59 | | 5,771,078.48 |
| 军美医院装修费 | 2,379,284.80 | 3,155,700.00 | 572,844.07 | | 4,962,140.73 |
| 邳州厂区装修费 | 1,119,928.25 | | 93,031.23 | | 1,026,897.02 |
| 合计 | 9,642,797.75 | 4,004,632.37 | 1,887,313.89 | | 11,760,116.23 |

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 | 13,312,021.55 | 1,996,803.23 | 12,465,687.36 | 1,869,853.11 |
| 信用减值损失 | 21,860,959.85 | 3,380,979.93 | 20,199,620.82 | 3,232,186.58 |
| 递延收益 | 5,282,702.26 | 926,078.82 | 5,412,083.08 | 947,721.00 |
| 可弥补的税务亏损 | 1,845,888.51 | 276,883.28 | 3,556,074.96 | 533,411.24 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 26,615,509.85 | 3,992,326.48 | 26,615,509.85 | 3,992,326.48 |
| 合计 | 68,917,082.02 | 10,573,071.74 | 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 | 10,494,918.78 | 1,596,353.98 | 4,780,999.00 | 825,888.91 |
| 合计 | 10,494,918.78 | 1,596,353.98 | 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 | | 10,573,071.74 | | 10,575,498.41 |
| 递延所得税负债 | | 1,596,353.98 | | 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 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 52,296,783.91 | 47,849,399.67 |
| 信用减值损失 | 127,456.01 | 180,419.50 |
| 合计 | 52,424,239.92 | 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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | 365,880.26 | 365,880.26 | |
| 2024 年 | 5,593,340.47 | 5,593,340.47 | |
| 2025 年 | 14,238,908.42 | 15,507,774.68 | |
| 2026 年 | 12,202,643.12 | 12,978,289.45 | |
| 2027 年 | 13,404,114.81 | 13,404,114.81 | |
| 2028 年 | 6,491,896.83 | | |
| 合计 | 52,296,783.91 | 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 |
| 预付工程款 | 3,195,288.45 | | 3,195,288.45 | 6,146,335.55 | | 6,146,335.55 |
| 预付设备款 | 38,005,696.11 | | 38,005,696.11 | 35,347,773.30 | | 35,347,773.30 |
| 合计 | 41,200,984.56 | | 41,200,984.56 | 41,494,108.85 | | 41,494,108.85 |

23、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 | 224,800,000.00 | 224,356,906.52 |
| 未到期应付利息 | 87,500.00 | 1,393,295.27 |
| 合计 | 224,887,500.00 | 225,750,201.79 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

24、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------------|
| 交易性金融负债 | | 640,420.00 |
| 其中： | | |
| 衍生金融负债*1 | | 640,420.00 |
| 其中： | | |

| | | |
|----|--|------------|
| 合计 | | 640,420.00 |
|----|--|------------|

注 1：本期衍生金融资产为公司本期购买的未到期的期货。

25、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | 143,873.26 |
| 银行承兑汇票 | 57,438,383.38 | 36,096,498.67 |
| 合计 | 57,438,383.38 | 36,240,371.93 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 149,835,640.57 | 114,236,502.48 |
| 应付工程款 | 1,705,570.35 | 159,308.53 |
| 应付设备款 | 19,011,178.14 | 19,918,784.12 |
| 合计 | 170,552,389.06 | 134,314,595.13 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

27、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 | 8,950.00 | 5,000.00 |
| 合计 | 8,950.00 | 5,000.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

28、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 23,478,153.26 | 24,070,279.86 |
| 合计 | 23,478,153.26 | 24,070,279.86 |

29、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 | 81,668,926.01 | 83,319,302.42 | 18,419,906.13 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 11,681.56 | 4,043,344.50 | 4,055,026.06 | |
| 三、辞退福利 | | 47,820.57 | 47,820.57 | |
| 合计 | 20,081,964.10 | 85,760,091.08 | 87,422,149.05 | 18,419,906.13 |

(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 | 19,890,152.15 | 75,286,965.74 | 77,469,174.43 | 17,707,943.46 |
| 2、职工福利费 | 109,067.49 | 1,583,806.57 | 1,587,874.06 | 105,000.00 |
| 3、社会保险费 | 9,304.78 | 2,635,425.56 | 2,644,730.34 | |
| 其中：医疗保险费 | 7,423.65 | 2,219,648.84 | 2,227,072.49 | |
| 工伤保险费 | 1,098.81 | 156,916.22 | 158,015.03 | |
| 生育保险费 | 782.32 | 192,911.54 | 193,693.86 | |
| 补充医疗保险 | | 65,948.96 | 65,948.96 | |
| 4、住房公积金 | 40,903.06 | 1,248,896.80 | 1,289,799.86 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 20,855.06 | 913,831.34 | 327,723.73 | 606,962.67 |
| 合计 | 20,070,282.54 | 81,668,926.01 | 83,319,302.42 | 18,419,906.13 |

(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 | 3,920,529.67 | 3,931,998.87 | |
| 2、失业保险费 | 212.36 | 122,814.83 | 123,027.19 | |
| 合计 | 11,681.56 | 4,043,344.50 | 4,055,026.06 | |

30、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 799,640.74 | 586,087.85 |
| 企业所得税 | 14,182,124.15 | 3,289,462.33 |
| 个人所得税 | 199,709.77 | 71,550.87 |
| 城市维护建设税 | 100,926.50 | 126,261.32 |
| 房产税 | 1,041,091.96 | 898,085.87 |

| | | |
|---------------|---------------|--------------|
| 土地使用税 | 152,361.42 | 152,282.40 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 72,090.36 | 90,186.65 |
| 印花税及其他 | 178,340.33 | 75,184.94 |
| 合计 | 16,726,285.23 | 5,289,102.23 |

31、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 9,782,022.92 | 23,995,745.11 |
| 合计 | 9,782,022.92 | 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 |
|------------|--------------|---------------|
| 运费、报关费、邮寄费 | 152,273.41 | 12,893.27 |
| 押金及保证金 | 1,217,531.42 | 4,300,145.03 |
| 关联方资金 | | 9,000,000.00 |
| 水电餐费 | 328,356.37 | 494,614.70 |
| 其他 | 8,083,861.72 | 10,188,092.11 |
| 合计 | 9,782,022.92 | 23,995,745.11 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 76,423,384.65 | 94,637,096.59 |
| 一年内到期的租赁负债 | 8,307,495.80 | 10,074,114.29 |
| 合计 | 84,730,880.45 | 104,711,210.88 |

33、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 待转销项税 | 124,537.15 | 291,350.95 |
| 未终止确认票据 | 8,281,259.48 | 10,535,647.87 |
| 合计 | 8,405,796.63 | 10,826,998.82 |

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 9,668,600.00 | 9,668,600.00 |
| 信用借款 | 39,954,200.00 | 63,606,890.60 |
| 合计 | 49,622,800.00 | 73,275,490.60 |

35、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 租赁负债-本金 | 20,584,206.21 | 23,881,938.52 |
| 租赁负债-利息调整 | -995,577.00 | -1,299,604.19 |
| 一年内到期的租赁负债 | -8,326,098.37 | -10,074,114.29 |
| 合计 | 11,262,530.84 | 12,508,220.04 |

36、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 | 800,200.00 | 1,538,623.73 | 10,569,452.75 | |
| 合计 | 11,307,876.48 | 800,200.00 | 1,538,623.73 | 10,569,452.75 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计 入营业 外收入 金额 | 本期计入其他 收益金额 | 本期冲 减成本 费用金 额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产 相关/与 收益相 关 |
|-----------------------------------|------------------|--------------|-------------------------|----------------|------------------------|------|------------------|-------------------------|
| 背光模组用 中功率高光 效贴片 LED 技术改造 | 1,612,803. 48 | | | 46,790.82 | | | 1,566,012.6 6 | 与资产 相关 |
| 货梯补助 | 54,810.00 | | | 6,090.00 | | | 48,720.00 | 与资产 相关 |

| | | | | | | | | |
|---|--------------|------------|--|------------|--|------------|--------------|-------|
| 2019 年重大项目资助款-XS07/高光功率紫外固态光源研发及产业化应用 | 2,424,878.89 | 800,200.00 | | 574,728.65 | | | 2,650,350.24 | 与资产相关 |
| 锂离子电池保护板技术改造项目 | 1,071,000.00 | | | 76,500.00 | | | 994,500.00 | 与资产相关 |
| 触控显示器用高精度复合柔性电路板关键技术研究及产业化 | 1,046,096.86 | | | | | | 1,046,096.86 | 与资产相关 |
| 冷链消毒防疫系统项目 | 1,403,817.65 | | | 347,014.26 | | | 1,056,803.39 | 与资产相关 |
| 5G 高频新型柔性材料研发及产业化、UV 半导体研发、制造及销售基地项目的投资、建设及运营 | 2,673,469.60 | | | | | | 2,673,469.60 | 与资产相关 |
| 中国科学院半导体研究所深紫外 LED 光源模组及装备在食品冷链等物流中的消毒应用 | 1,021,000.00 | | | | | 487,500.00 | 533,500.00 | 与资产相关 |

37、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 |

38、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 |

39、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 | | 149,947,001.82 |
| 合计 | 99,924,308.20 | 50,022,693.62 | | 149,947,001.82 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司于 2022 年 12 月 13 日召开第四届董事会第九次会议和第四届监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 6 月 30 日，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，占公司总股本的 3.90%，最高成交价为 13.48 元/股，最低成交价为 11.92 元/股，支付的总金额为 149,947,001.82 元（不包含交易费用）。

40、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -20,160.74 | 774,844.25 | | | | 774,844.25 | | 754,683.51 |
| 外币财务报表折算差额 | -20,160.74 | 774,844.25 | | | | 774,844.25 | | 754,683.51 |
| 其他综合收益合计 | -20,160.74 | 774,844.25 | | | | 774,844.25 | | 754,683.51 |

41、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 | | | 72,493,368.08 |
| 合计 | 72,493,368.08 | | | 72,493,368.08 |

42、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 | 81,270,010.75 | 86,818,780.20 |
| 应付普通股股利 | 14,673,342.80 | |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 655,501,175.31 | 643,472,226.67 |
|---------|----------------|----------------|

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。

43、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 | 483,055,906.73 | 324,376,192.19 | 508,953,593.69 | 356,539,882.57 |
| 其他业务 | 12,080,126.05 | 7,791,635.49 | 25,527,076.74 | 16,443,447.04 |
| 合计 | 495,136,032.78 | 332,167,827.68 | 534,480,670.43 | 372,983,329.61 |

44、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 | 544,422.54 | 1,380,767.37 |
| 教育费附加 | 388,873.27 | 986,164.46 |
| 房产税 | 1,314,952.72 | 879,097.34 |
| 土地使用税 | 152,361.42 | 152,282.39 |
| 印花税 | 316,741.23 | 327,713.24 |
| 其他 | 817.58 | 3,295.47 |
| 合计 | 2,718,168.76 | 3,729,320.27 |

45、销售费用

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 13,260,659.66 | 12,225,585.97 |
| 装卸运输报关费 | 119,206.83 | 383,955.91 |
| 业务招待费 | 1,211,363.89 | 990,493.26 |
| 广告宣传费 | 8,189,360.40 | 9,240,429.05 |
| 差旅费 | 3,935,195.03 | 2,304,963.37 |
| 促销推广服务费 | 13,576,994.12 | 9,210,435.94 |
| 折旧摊销及物料费 | 1,378,766.49 | 3,315,422.14 |
| 其他 | 5,404,136.19 | 4,451,726.11 |
| 合计 | 47,075,682.61 | 42,123,011.75 |

46、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 10,323,622.37 | 12,249,943.96 |
| 折旧摊销及物耗 | 5,150,253.07 | 5,573,458.85 |
| 中介机构费用等 | 2,283,519.99 | 1,441,043.08 |
| 办公费 | 375,566.04 | 598,783.86 |
| 汽车费用 | 110,521.63 | 356,062.22 |
| 业务招待费 | 687,124.41 | 157,073.84 |
| 差旅费 | 238,962.80 | 80,026.71 |
| 其他 | 4,429,935.15 | 4,268,056.52 |
| 股权激励 | | 159,571.56 |
| 合计 | 23,599,505.46 | 24,884,020.60 |

47、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,884,098.31 | 18,461,969.28 |
| 材料 | 4,859,904.25 | 6,204,780.87 |
| 折旧与摊销 | 1,477,078.82 | 1,070,020.76 |
| 燃料与动力 | 205,786.16 | 251,566.40 |
| 研发设计费及检验认证费 | 1,845,089.33 | 1,920,127.04 |
| 其他 | 913,955.28 | 1,400,046.15 |
| 合计 | 26,185,912.15 | 29,308,510.50 |

48、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 5,476,028.42 | 3,367,402.16 |
| 减：利息收入 | 1,622,254.85 | 1,227,892.88 |
| 汇兑损益 | -16,967,135.71 | -20,554,140.89 |
| 银行手续费及其他 | 298,475.25 | 826,602.76 |
| 合计 | -12,814,886.89 | -17,588,028.85 |

49、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 7,750,398.81 | 6,048,386.36 |

50、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 | | -283,658.91 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 7,169,405.40 | 6,041,249.45 |
| 合计 | 7,169,405.40 | 5,757,590.54 |

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 | 10,305,357.13 | 9,047,337.76 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 656,490.00 | -194,865.00 |
| 其他 | | 4,294,565.48 |
| 合计 | 10,305,357.13 | 13,341,903.24 |

52、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | -2,947,024.60 | -107,028.68 |
| 合计 | -2,947,024.60 | -107,028.68 |

53、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------------|
| 固定资产处置损失 | 0.00 | -499,108.10 |

54、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 |
|----|----------|-----------|---------------|
| 其他 | 1,068.76 | 11,449.45 | |
| 合计 | 1,068.76 | 11,449.45 | |

计入当期损益的政府补助：无

55、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 | 2,858,317.00 | | |
| 非流动资产毁损报废损失合计 | 168,005.20 | 977,545.73 | |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 168,005.20 | 977,545.73 | |
| 其他 | 152,597.94 | 1,854.73 | |

| | | | |
|----|--------------|------------|--|
| 合计 | 3,178,920.14 | 979,400.46 | |
|----|--------------|------------|--|

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,349,667.54 | 13,279,134.31 |
| 递延所得税费用 | 791,806.12 | 1,797,562.39 |
| 合计 | 13,141,473.66 | 15,076,696.70 |

(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 | 95,304,108.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,508,580.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 936,943.92 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -3,395,440.64 |
| 非应税收入的影响 | -137,844.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 972,437.49 |
| 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 | 4,011,731.53 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -3,821,907.52 |
| 税率调整导致递延所得税资产/负债余额的影响 | 66,972.47 |
| 所得税费用 | 13,141,473.66 |

57、其他综合收益

详见附注 40

58、现金流量表项目

(1) 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 |
|------|---------------|--------------|
| 往来款 | 1,332,846.75 | 1,419,667.71 |
| 利息收入 | 1,622,254.85 | 1,227,892.88 |
| 政府补助 | 7,631,998.70 | 3,717,266.69 |
| 其他 | 3,117.80 | 11,449.45 |
| 合计 | 10,590,218.10 | 6,376,276.73 |

(2) 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 |
|------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 33,458,618.45 | 26,971,802.70 |
| 管理费用 | 8,125,630.02 | 6,901,046.23 |
| 研发费用 | 2,926,330.38 | 3,571,739.59 |
| 财务费用 | 298,475.25 | 1,095,443.36 |
| 其他 | 3,010,914.94 | 407,762.85 |
| 往来款 | 10,563,807.21 | 4,803,363.26 |
| 合计 | 58,383,776.25 | 43,751,157.99 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 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 |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,268,449.88 | 9,528,000.00 |
| 远期结汇保证金 | | 162,853,116.75 |
| 期货保证金 | 17,749,074.15 | 3,750,466.21 |
| 贷款保证金 | 4,005,844.82 | |
| 合计 | 25,023,368.85 | 176,131,582.96 |

(6) 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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 4,336,255.45 | 8,095,563.42 |
| 远期结汇保证金 | | 159,965,902.53 |
| 回购股份 | 50,022,693.62 | 4,943,666.70 |
| 支付租赁负债本金 | 3,605,778.87 | 3,281,093.15 |
| 期货保证金 | 19,944,790.00 | 2,808,261.40 |
| 质押定期存款 | 48,288,844.82 | |
| 合计 | 126,198,362.76 | 179,094,487.20 |

59、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 | 82,162,634.71 | 87,537,602.20 |
| 加：资产减值准备 | 2,947,024.60 | 107,028.68 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,895,355.58 | 16,730,476.38 |
| 使用权资产折旧 | 4,089,603.19 | -298,171.02 |
| 无形资产摊销 | 416,095.89 | 414,897.61 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,887,313.89 | 3,959,043.29 |
| 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） | 0.00 | 499,108.10 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 251,191.06 | 977,545.73 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -10,305,357.13 | -13,341,903.24 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -867,260.91 | -7,700,500.03 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -7,169,405.40 | -5,757,590.54 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 2,426.67 | 319,670.94 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 770,465.07 | 1,478,791.29 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -21,586,749.21 | 24,049,441.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -58,386,666.33 | -27,452,074.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 53,003,812.60 | 3,975,330.13 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,110,484.28 | 85,498,697.03 |
| 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 | 588,254,651.48 | 651,176,217.53 |
| 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 | 171,276,246.71 | -323,862,538.88 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 588,254,651.48 | 416,978,404.77 |
| 其中：库存现金 | 25,309.40 | 17,144.08 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 587,850,427.53 | 415,319,282.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 378,914.55 | 1,641,978.49 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 588,254,651.48 | 416,978,404.77 |

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 77,434,324.43 | 保证金 |
| 合计 | 77,434,324.43 | |

61、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 | 24,349,445.33 | 7.2258 | 175,944,222.07 |
| 欧元 | 47,860.69 | 7.8771 | 377,003.44 |
| 港币 | 6,410.69 | 0.922 | 5,910.66 |
| 新加坡元 | 32,234.77 | 5.3442 | 172,269.06 |
| 马来西亚林吉特 | 9,793,194.19 | 1.5512 | 15,191,202.83 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 6,112,363.75 | 7.2258 | 44,166,717.98 |
| 欧元 | 695.30 | 7.8771 | 5,476.95 |
| 港币 | | | |
| 新加坡元 | 16,189,206.52 | 5.3442 | 86,518,357.48 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 31,324.04 | 7.2258 | 226,341.25 |
| 马来西亚林吉特 | 512,649.40 | 1.5512 | 795,221.75 |
| 应付账款 | | | |

| | | | |
|---------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 555,106.86 | 7.2258 | 4,011,091.15 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 15,608.98 | 7.2258 | 112,787.37 |
| 新加坡元 | 900.00 | 5.3442 | 4,809.78 |
| 马来西亚林吉特 | 8,174.98 | 1.5512 | 12,681.03 |

(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 |

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 800,200.00 | 递延收益 | 1,051,123.73 |
| 计入其他收益的政府补助 | 6,699,275.08 | 其他收益 | 6,699,275.08 |
| 冲减成本费用的政府补助 | 620,023.62 | 财务费用-利息支出 | 620,023.62 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司

本期新设立全资子公司并将其纳入本期合并范围。

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|---------|-----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 福州紫心 | 福州 | 福州 | 贸易 | 100.00 | --- | 设立 |

1) 2023 年 6 月 18 日, 本公司对外投资设立福州紫心数字能源技术有限公司, 注册资本 1006 万元人民币, 暂未完成实缴。

九、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------|-------|------|------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 爱谱生电子 | 厦门 | 厦门 | 生产 | 75.00% | 25.00% | 货币出资 |
| 香港光莆 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00% | | 货币出资 |
| 丰泓照明 | 厦门 | 厦门 | 生产 | 100.00% | | 货币出资 |
| 光莆照明 | 厦门 | 厦门 | 生产 | 100.00% | | 货币出资 |
| 哈天德 | 厦门 | 厦门 | 咨询 | 100.00% | | 货币出资 |
| 英奇洁 | 厦门 | 厦门 | 生产 | 100.00% | | 货币出资 |
| Alight | 美国 | 美国 | 贸易 | | 100.00% | 货币出资 |
| Boost | 美国 | 美国 | 贸易 | | 100.00% | 货币出资 |
| 军美医院 | 重庆 | 重庆 | 服务 | | 51.00% | 购买取得 |
| 新加坡光莆 | 新加坡 | 新加坡 | 贸易 | 100.00% | | 货币出资 |
| 马来西亚光莆 | 马来西亚 | 马来西亚 | 生产 | | 100.00% | 货币出资 |
| 江苏爱谱生 | 邳州 | 邳州 | 生产 | | 100.00% | 货币出资 |
| 邳州爱谱生 | 邳州 | 邳州 | 生产 | | 100.00% | 货币出资 |
| 通用光莆 | 厦门 | 厦门 | 生产 | 100.00% | | 货币出资 |
| 光莆私募基金 | 厦门 | 厦门 | 基金管理 | 100.00% | | 货币出资 |
| 紫心半导体 | 厦门 | 厦门 | 生产 | 100.00% | | 货币出资 |
| 爱谱生新材料 | 厦门 | 厦门 | 贸易 | | 100.00% | 货币出资 |
| 福州紫心 | 福州 | 福州 | 贸易 | 100.00% | | 货币出资 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司持有爱谱生电子 75% 股权, 香港光莆持有爱谱生电子 25% 股权, 爱谱生电子持有江苏爱谱生 100% 股权, 江苏爱谱生持有邳州爱谱生 100% 股权, 本公司直接和间接持有爱谱生电子、江苏爱谱生及邳州爱谱生 100% 股权; 爱谱生电子持有爱谱生新材料 100% 股权, 本公司间接持有爱谱生新材料 100% 股权。

本公司持有香港光莆 100% 股权, 香港光莆持有 Alight 和 Boost 100% 股权, 本公司间接持有 Alight 和 Boost 100% 股权。

本公司持有哈天德 100% 股权, 哈天德持有军美医院 51% 股权, 本公司间接持有军美医院 51% 股权。

本公司持有新加坡光莆 100% 股权, 新加坡光莆持有马来西亚光莆 100% 股权, 本公司间接持有马来西亚光莆 100% 股权。

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:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

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 | 厦门火炬高新区 | 厦门火炬高新区 | 资本市场服务 | 49.83% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如中美贸易战、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 256,865,412.73 | 19,808,972.37 |
| 其他应收款 | 18,872,556.12 | 2,463,750.14 |
| 合计 | 275,737,968.85 | 22,272,722.51 |

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 55.92%(2022 年：51.47%)

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 216,250.00 万元，其中：已使用授信金额为 37,605.00 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|--------------|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 即时偿还 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | --- | 224,887,500.00 | | | 224,887,500.00 |
| 应付票据 | --- | 57,438,383.38 | | | 57,438,383.38 |
| 应付账款 | --- | 170,552,389.06 | | | 170,552,389.06 |
| 其他应付款 | --- | 9,782,022.92 | | | 9,782,022.92 |
| 长期借款 | --- | - | 39,954,200.00 | 9,668,600.00 | 49,622,800.00 |
| 租赁负债 | --- | - | 11,262,530.84 | | 11,262,530.84 |
| 一年以内到期的非流动负债 | --- | 84,730,880.45 | | | 84,730,880.45 |
| 小计 | --- | 547,391,175.81 | 51,216,730.84 | 9,668,600.00 | 608,276,506.65 |

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币和欧元依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外

币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司以开展外汇衍生品交易来达到规避汇率风险的目的。

2. 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | 合计 |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 港币项目 | 新加坡元项目 | 马来西亚林吉特项目 | |
| 外币金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 175,944,222.07 | 377,003.44 | 5,910.66 | 172,269.06 | 15,191,202.83 | 191,690,608.06 |
| 应收账款 | 44,166,717.98 | 5,476.95 | --- | 86,518,357.48 | --- | 130,690,552.41 |
| 其他应收款 | 226,341.25 | --- | --- | --- | 795,221.75 | 1,021,563.00 |
| 小计 | 220,337,281.30 | 382,480.39 | 5,910.66 | 86,690,626.54 | 15,986,424.58 | 323,402,723.47 |
| 外币金融负债： | | | | | | |
| 短期借款 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 4,011,091.15 | --- | --- | --- | --- | 4,011,091.15 |
| 其他应付款 | 112,787.37 | --- | --- | 4,809.78 | 12,681.03 | 130,278.18 |
| 小计 | 4,123,878.52 | --- | --- | 4,809.78 | 12,681.03 | 4,141,369.33 |

3. 敏感性分析：

截至 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加税前利润约 31,926,135.41 元（2022 年度约 19,813,674.18 元）。

(四) 利率风险

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

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

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 | -- | -- | -- | -- |
| (1) 债务工具投资 | | 664,382,140.97 | | 664,382,140.97 |
| (3) 衍生金融资产 | | 16,070.00 | | 16,070.00 |
| (4) 其他 | | 225,066,942.16 | | 225,066,942.16 |
| (5) 其他权益工具投资 | | 2,500,000.00 | | 2,500,000.00 |
| (6) 其他非流动金融资产 | | | 41,000,000.00 | 41,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 891,965,153.13 | 41,000,000.00 | 932,965,153.13 |

| | | | | |
|--------------|----|----|----|----|
| 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

第一层次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。

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

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

第三层次是相关资产或负债的不可观察输入值。

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 | 股东性质 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------|-------|--------------|---------------|
| 林瑞梅* | 境内自然人 | 16.99 | 16.99 |
| 林文坤* | 境内自然人 | 22.39 | 22.39 |

林瑞梅、林文坤为一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/1、在子公司中的权益。

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九/2、在合营安排或联营企业中的权益。

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 |
|-----------|--------|
| 炬源光莆 | 联营公司 |

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 |
|--------------------|-------------------|
| 杨元勇、林国彪等自然人 | 本公司关键管理人员及控股股东亲属 |
| 吉安奥泮捷光电科技有限公司 | 受林文坤控制，为公司员工持股公司 |
| 福建省光电行业协会 | 受林文坤控制 |
| 重庆达芬奇企业管理有限公司 | 为重庆军美医疗美容医院有限公司股东 |
| 四川恒博医院管理开发集团有限责任公司 | 为重庆军美医疗美容医院有限公司股东 |
| 厦门市丰泓投资合伙企业（有限合伙） | 林文坤参股 |

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）关联租赁情况

报告期内，本公司无关联方租赁。

（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 |

关联担保情况说明

1、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。

（5）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,047,770.11 | 3,755,551.85 |

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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

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

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

| 租赁期 | 最低租赁付款额 |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 8,292,091.19 |
| 1-2 年 | 8,325,491.59 |
| 2-3 年 | 3,111,151.04 |
| 3 年以上 | 855,472.39 |
| 合计 | 20,584,206.21 |

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

十六、其他重要事项

1、其他

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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账款 | 296,677,629.21 | 100.00% | 3,117,734.94 | 1.05% | 293,559,894.27 | 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组合 | 235,121,341.85 | 79.25% | | | 235,121,341.85 | 158,486,075.89 | 72.96% | | | 158,486,075.89 |
| 应收其他客户组合 | 61,556,287.36 | 20.75% | 3,117,734.94 | 5.06% | 58,438,552.42 | 58,726,382.84 | 27.04% | 2,652,206.48 | 4.52% | 56,074,176.36 |
| 合计 | 296,677,629.21 | 100.00% | 3,117,734.94 | 1.05% | 293,559,894.27 | 217,212,458.73 | 100.00% | 2,652,206.48 | 1.22% | 214,560,252.25 |

按组合计提坏账准备：合并范围内无风险客户

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 | 204,302,916.31 | | |
| 1-2 年 | 20,759,865.15 | | |
| 2-3 年 | 10,058,560.39 | | |
| 合计 | 235,121,341.85 | | |

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 | 53,062,693.01 | 1,591,880.79 | 3.00% |
| 1-2 年 | 5,122,326.73 | 512,232.67 | 10.00% |
| 2-3 年 | 3,360,061.69 | 1,008,018.51 | 30.00% |
| 3-4 年 | 11,205.93 | 5,602.97 | 50.00% |
| 合计 | 61,556,287.36 | 3,117,734.94 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 257,365,609.32 |
| 1 至 2 年 | 25,882,191.88 |
| 2 至 3 年 | 13,418,622.08 |
| 3 年以上 | 11,205.93 |
| 3 至 4 年 | 11,205.93 |
| 合计 | 296,677,629.21 |

（2）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账款 | 2,652,206.48 | 465,400.65 | | -127.81 | | 3,117,734.94 |
| 合计 | 2,652,206.48 | 465,400.65 | | -127.81 | | 3,117,734.94 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）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 | -127.81 |

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----------|
| 第一名 | 147,955,796.43 | 49.87% | |
| 第二名 | 43,745,312.22 | 14.75% | |
| 第三名 | 31,641,141.10 | 10.67% | |

| | | | |
|-----|----------------|--------|------------|
| 第四名 | 7,716,613.68 | 2.60% | |
| 第五名 | 7,090,450.86 | 2.39% | 212,713.53 |
| 合计 | 238,149,314.29 | 80.28% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 14,784,948.68 | 14,156,396.74 |
| 合计 | 14,784,948.68 | 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 |
|---------|---------------|---------------|
| 出口退税款 | 1,573,557.40 | 932,125.84 |
| 备用金 | 1,490,051.75 | 316,393.04 |
| 保证金及押金 | 1,577,142.87 | 5,868,358.89 |
| 代垫费用 | 154,905.26 | 588,598.77 |
| 应收房屋租金 | 4,931,868.90 | 3,875,630.36 |
| 应收内部往来款 | 5,248,124.39 | 3,156,000.00 |
| 其他 | 528,085.03 | 249,643.79 |
| 合计 | 15,503,735.60 | 14,986,750.69 |

2) 坏账准备计提情况

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 | 830,353.95 | | | 830,353.95 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 111,567.03 | | | 111,567.03 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 718,786.92 | | | 718,786.92 |

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

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 14,231,475.34 |
| 1 至 2 年 | 310,519.14 |
| 2 至 3 年 | 363,945.28 |
| 3 年以上 | 597,795.84 |
| 3 至 4 年 | 577,285.95 |
| 4 至 5 年 | 509.89 |
| 5 年以上 | 20,000.00 |
| 合计 | 15,503,735.60 |

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 | |
| 第一阶段 | 830,353.95 | | 111,567.03 | | | 718,786.92 |
| 合计 | 830,353.95 | | 111,567.03 | | | 718,786.92 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 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。

5) 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 | 往来款 | 5,240,000.00 | 1 年以内 | 33.80% | |
| 第二名 | 应收房屋租金 | 3,254,875.80 | 1 年以内 | 20.99% | 97,646.27 |

| | | | | | |
|-----|--------|---------------|-------|--------|------------|
| 第三名 | 应收出口退税 | 1,573,557.40 | 1 年以内 | 10.15% | 47,206.72 |
| 第四名 | 应收房屋租金 | 1,375,279.70 | 1 年以内 | 8.87% | 41,258.39 |
| 第五名 | 备用金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 5.16% | 24,000.00 |
| 合计 | | 12,243,712.90 | | 78.97% | 210,111.38 |

6) 涉及政府补助的应收款项

不存在涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

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 | 370,760,882.12 | | 370,760,882.12 | 367,760,882.12 | | 367,760,882.12 |
| 对联营、合营企业投资 | 56,499,890.95 | | 56,499,890.95 | 56,499,890.95 | | 56,499,890.95 |
| 合计 | 427,260,773.07 | | 427,260,773.07 | 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） | 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 | |
| 光莆私募基金 | 15,000,000.00 | | | | | 15,000,000.00 | |
| 通用光莆 | 6,000,000.00 | | | | | 6,000,000.00 | |
| 紫心半导体 | | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------------|--|--|--|--|----------------|--|
| 合计 | 367,760,882.12 | 3,000,000.00 | | | | | 370,760,882.12 | |
|----|----------------|--------------|--|--|--|--|----------------|--|

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 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 | | | | | | | | | | | |
| 炬源光莆 | 56,499,890.95 | | | | | | | | | 56,499,890.95 | |
| 小计 | 56,499,890.95 | | | | | | | | | 56,499,890.95 | |
| 合计 | 56,499,890.95 | | | | | | | | | 56,499,890.95 | |

(3) 其他说明

- 2022 年 11 月，本公司设立全资子公司厦门紫心半导体科技有限公司，注册资本 2000 万元人民币，目前无实际经营。2023 年，紫心半导体收到公司投资款 300 万元人民币。
- 2023 年 6 月，本公司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 1060 万元人民币，目前无实际经营。

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 | 335,563,791.75 | 247,876,453.17 | 340,037,675.84 | 248,702,417.71 |
| 其他业务 | 7,611,427.50 | 3,764,633.64 | 42,833,313.42 | 36,841,258.87 |
| 合计 | 343,175,219.25 | 251,641,086.81 | 382,870,989.26 | 285,543,676.58 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -4,310,260.15 | -687,523.81 |
| 银行理财产品 | 10,292,206.35 | 5,227,377.00 |
| 合计 | 5,981,946.20 | 4,539,853.19 |

十八、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 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -170,054.24 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 8,370,422.43 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 7,169,405.40 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 10,305,357.13 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,007,797.14 | |
| 减：所得税影响额 | 3,399,433.14 | |
| 少数股东权益影响额 | 22,913.01 | |
| 合计 | 19,244,987.43 | |

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 | 4.19% | 0.27 | 0.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.20% | 0.20 | 0.20 |

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