

南京茂莱光学科技股份有限公司

审计报告

苏公 W[2024]A142 号



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 无锡

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6-7
3	母公司资产负债表	8-9
4	合并利润表	10
5	母公司利润表	11
6	合并现金流量表	12
7	母公司现金流量表	13
8	合并所有者权益变动表	14-15
9	母公司所有者权益变动表	16-17
10	财务报表附注	18-105



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告



南京茂莱光学科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京茂莱光学科技股份有限公司（以下简称“茂莱光学”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、 收入确认

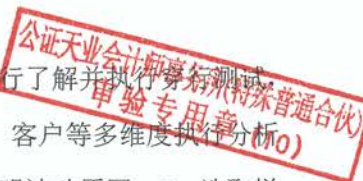
（1） 事项描述

茂莱光学收入主要来自于光学器件、光学镜头、光学系统销售。2023 年度，茂莱光学主营业务收入为 45,786.30 万元，详见财务报表附注五（三十四）。鉴于营业收入是茂莱光学的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。



(2) 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：1、对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；2、对营业收入及毛利率按产品、客户等多维度执行分析程序并关注上期及同行业数据，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；3、选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务的控制权、与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；4、对收入交易选取样本，核对销售合同或订单、销售发票、销售出库单、物流单据、客户验收单、出口报关单等原始单据，评价相关收入确认是否符合茂莱光学收入确认的会计政策；5、通过对资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查茂莱光学有无跨期确认收入的情况；6、结合应收账款和销售金额函证程序，检查已确认收入的真实性。



2、应收账款预期信用损失计提

(1) 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，茂莱光学应收账款余额为 10,465.62 万元，坏账准备金额为 534.72 万元，详见财务报表附注五（四）。由于应收账款金额重大，应收账款预期信用损失的计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：1、评估并测试茂莱光学的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；2、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；3、分析茂莱光学应收账款周转率，分别与前期数据以及同行业数据进行比对分析，分析应收账款坏账准备计提是否充分；4、获取茂莱光学应收账款账龄分析表，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；5、获取坏账准备计提表，检查计提方法或预期信用损失计量方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账或信用减值损失计提金额是否准确。

3、存货跌价准备

(1) 事项描述

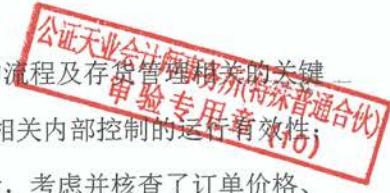
截止 2023 年 12 月 31 日，茂莱光学存货余额为 18,351.39 万元，存货跌价准备金额为 2,371.23 万元，详见附注五（七）。茂莱光学期末存货账面价值占资产总额比例较高，存货跌价准备对财务报表影响重大，且可变现净值的确定涉及管理层的重大的判断和估计。因此，



我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：1、了解计提存货跌价准备的流程及存货管理相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；2、获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，考虑并核查了订单价格、历史售价、市场行情等因素对存货跌价准备的可能影响；3、对存货盘点实施监盘程序，关注了残次冷背的存货是否被识别；4、对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货，导致存货减值的风险；5、复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，检查存货以前年度跌价准备于本年实际转回和转销的情况，评价管理层过往预测的准确性。



四、其他信息

公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



(此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京茂莱光学科技股份有限公司审计报告（苏公 W[2024]A142 号）之盖章页）

公证天业会计师事务所



中国注册会计师
(项目合伙人)

周 纓



中国注册会计师

姜雪姣



中国·无锡

2024年3月26日



合并资产负债表

编制单位：南京茂莱光学科技股份有限公司

2023年12月31日

天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(10)

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	177,209,198.06	82,424,495.63
交易性金融资产	(二)	306,671,922.84	12,999,410.94
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	-	6,888,585.61
应收账款	(四)	99,308,984.84	63,076,080.90
应收款项融资		-	-
预付款项	(五)	4,875,517.69	9,196,770.04
其他应收款	(六)	2,236,477.51	1,571,626.42
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	(七)	159,801,695.73	123,781,789.60
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(八)	37,229,347.20	7,133,759.32
流动资产合计		787,333,143.87	307,072,518.46
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(九)	245,121,779.47	136,561,550.66
在建工程	(十)	104,077,398.62	78,496,797.53
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十一)	6,564,689.89	9,207,561.94
无形资产	(十二)	69,380,421.82	23,732,493.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十三)	5,995,670.57	12,106,025.25
递延所得税资产	(十四)	8,502,641.46	6,693,943.44
其他非流动资产	(十五)	129,058,080.72	10,305,088.49
非流动资产合计		568,700,682.55	277,103,460.81
资产总计		1,356,033,826.42	584,175,979.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健



(Handwritten signature of Fan Yi)

郝前进

(Handwritten signature of Hao Qianjin)

郭健

郭健



合并资产负债表（续）

编制单位：南京茂莱光学科技股份有限公司

2023年12月31日

项 目	附注五	期末余额	元
流动负债：			
短期借款	(十七)	22,011,331.71	25,056,734.53
交易性金融负债	(十八)	22,904.96	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(十九)	80,894,333.09	65,309,420.59
预收款项		-	-
合同负债	(二十)	5,455,051.73	11,353,569.12
应付职工薪酬	(二十一)	28,188,373.09	24,034,872.42
应交税费	(二十二)	7,028,381.73	5,825,605.82
其他应付款	(二十三)	905,904.80	668,821.98
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	(二十四)	3,408,179.53	23,113,712.23
其他流动负债	(二十五)	755,220.06	4,816,871.74
流动负债合计		148,669,680.70	160,179,608.29
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	-	44,772,812.24
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	(二十七)	3,602,598.52	5,263,096.59
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十八)	11,501,254.82	9,950,999.91
递延所得税负债	(十四)	1,305,070.48	131.33
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,408,923.82	59,987,040.07
负债合计		165,078,604.52	220,166,648.36
所有者权益：			
股本	(二十九)	52,800,000.00	39,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十)	883,671,676.93	79,704,949.35
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十一)	15,411.61	-
专项储备		-	-
盈余公积	(三十二)	23,314,049.48	18,969,982.09
未分配利润	(三十三)	231,154,083.88	225,734,399.47
归属于母公司所有者权益合计		1,190,955,221.90	364,009,330.91
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,190,955,221.90	364,009,330.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,356,033,826.42	584,175,979.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健



(Handwritten signature of Fan Yi)



(Handwritten signature of Hao Qianjin)



(Handwritten signature of Guo Jian)



母公司资产负债表

编制单位：南京茂莱光学科技股份有限公司

2023年12月31日

会企01表
元
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(10)

项 目	附注十七	期末余额	
流动资产：			
货币资金		80,523,670.01	34,334,590.76
交易性金融资产		255,481,001.74	6,984,690.80
衍生金融资产		-	-
应收票据	(一)	-	6,888,585.61
应收账款	(二)	72,470,528.40	53,633,204.60
应收款项融资		-	-
预付款项		39,107,661.25	39,019,874.31
其他应收款	(三)	132,692,929.11	3,843,509.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		82,420,554.56	64,663,736.80
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		609,920.95	553,365.93
流动资产合计		663,306,266.02	209,921,558.63
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	(四)	213,585,344.48	112,985,304.48
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		119,097,894.68	86,422,197.61
在建工程		61,641,590.11	1,974,025.23
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	1,403,366.02
无形资产		40,357,456.87	1,780,546.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,729,224.23	7,337,994.17
递延所得税资产		5,911,783.98	3,848,573.23
其他非流动资产		94,085,041.69	3,495,184.29
非流动资产合计		537,408,336.04	219,247,191.74
资产总计		1,200,714,602.06	429,168,750.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健



[Handwritten signature of Fan Yi]

郝前进 *[Handwritten signature of Hao Qianjin]*

[Handwritten signature of Guo Jian]



母公司资产负债表（续）

编制单位：南京茂莱光学科技股份有限公司

2023年12月31日

会企01表

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	
流动负债：			
短期借款		-	15,015,533.33
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		47,937,115.16	31,442,080.22
预收款项		-	-
合同负债		16,983,515.70	38,211,805.59
应付职工薪酬		13,008,285.25	10,632,772.39
应交税费		4,757,856.13	2,394,035.29
其他应付款		838,563.65	313,647.10
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		-	10,643,723.19
其他流动负债		2,590,957.77	8,343,928.40
流动负债合计		86,116,293.66	116,995,325.51
非流动负债：			
长期借款		-	24,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,251,254.82	9,484,783.63
递延所得税负债		1,011,086.64	75.80
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,262,341.46	33,484,859.43
负债合计		98,378,635.12	150,480,184.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,800,000.00	39,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		885,867,526.10	81,900,798.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		23,314,049.48	18,969,982.09
未分配利润		140,354,391.36	138,217,784.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,102,335,966.94	278,688,565.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,200,714,602.06	429,168,750.37

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章(10)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健

范一

郝前进

郭健



合并利润表

编制单位：南京海泰生物科技股份有限公司

2023年度

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		458,027,970.99	438,725,372.57
其中：营业收入	(三十四)	458,027,970.99	438,725,372.57
二、营业总成本		406,340,605.42	370,042,845.37
其中：营业成本	(三十四)	220,340,276.17	221,461,149.21
税金及附加	(三十五)	4,020,923.80	2,708,048.40
销售费用	(三十六)	20,713,258.24	19,786,854.51
管理费用	(三十七)	96,055,182.93	77,625,099.02
研发费用	(三十八)	67,145,555.93	54,398,070.47
财务费用	(三十九)	-1,934,591.65	-5,936,376.24
其中：利息费用		1,613,508.94	2,367,941.19
利息收入		3,301,365.30	173,778.54
加：其他收益	(四十)	7,947,564.65	10,109,968.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	4,624,624.11	-2,686,629.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	6,614,429.19	875.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-2,985,881.70	-1,707,089.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-12,857,032.89	-10,826,498.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,031,068.93	63,573,154.37
加：营业外收入	(四十五)	132,814.13	100,749.40
减：营业外支出	(四十六)	1,241,697.62	17,782.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,922,185.44	63,656,121.41
减：所得税费用	(四十七)	7,198,433.64	4,641,310.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,723,751.80	59,014,811.32
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,723,751.80	59,014,811.32
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,723,751.80	59,014,811.32
六、其他综合收益的税后净额	(四十八)	15,411.61	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,411.61	-
（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		15,411.61	-
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		15,411.61	-
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		46,739,163.41	59,014,811.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,739,163.41	59,014,811.32
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
基本每股收益	附注十八	0.9439	1.4903
稀释每股收益	附注十八	0.9439	1.4903

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健



郝前进

郭健





母公司利润表



编制单位：南京茂莱光学科技股份有限公司

2023年度

项 目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	269,292,557.90	258,980,134.92
减：营业成本	(五)	141,992,361.75	158,313,990.50
税金及附加		1,807,660.03	1,170,832.78
销售费用		8,425,550.32	7,517,060.30
管理费用		46,375,313.83	43,284,853.19
研发费用		20,467,100.39	19,249,238.62
财务费用		-1,418,008.85	-3,717,580.21
其中：利息费用		657,451.85	1,246,200.31
利息收入		2,118,303.89	131,978.96
加：其他收益		4,476,469.33	9,163,460.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	3,011,592.79	-1,128,528.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,460,910.94	505.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,110,806.95	-2,490,232.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,388,934.51	-5,434,017.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-160,281.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,091,812.03	33,112,646.69
加：营业外收入		50,516.64	2,643.00
减：营业外支出		1,142,630.93	11,963.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,999,697.74	33,103,326.34
减：所得税费用		5,559,023.81	3,141,490.64
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		43,440,673.93	29,961,835.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,440,673.93	29,961,835.70
（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		43,440,673.93	29,961,835.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健



Handwritten signature of 范一



Handwritten signature of 郝前进



Handwritten signature of 郭健



合并现金流量表

编制单位：南京茂莱光学科技股份有限公司

2023年度



项 目	附注五	本期金额	
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		437,032,263.79	431,773,205.36
收到的税费返还		42,225,542.05	15,657,155.06
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)、1	13,070,060.21	13,005,279.22
经营活动现金流入小计		492,327,866.05	460,435,639.64
购买商品、接受劳务支付的现金		183,177,835.90	188,750,271.68
支付给职工以及为职工支付的现金		195,776,064.37	154,169,004.65
支付的各项税费		13,532,851.30	11,330,232.42
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)、2	42,296,654.08	31,119,614.61
经营活动现金流出小计		434,783,405.65	385,369,123.36
经营活动产生的现金流量净额		57,544,460.40	75,066,516.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,075,799,600.00	46,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,479,681.09	31,894.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	(四十九)、3	321,065.97	1,351,191.35
投资活动现金流入小计		1,079,600,347.06	47,883,085.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,074,730.29	85,913,184.30
投资支付的现金		1,475,027,150.00	59,622,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)、4	222,700.00	3,596,378.74
投资活动现金流出小计		1,754,324,580.29	149,132,063.04
投资活动产生的现金流量净额		-674,724,233.23	-101,248,977.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		836,276,640.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		22,000,000.00	90,772,812.24
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		858,276,640.00	90,772,812.24
偿还债务支付的现金		85,272,812.24	76,947,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,295,289.52	11,519,270.25
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	(四十九)、5	24,650,850.34	5,517,541.63
筹资活动现金流出小计		148,218,952.10	93,984,371.88
筹资活动产生的现金流量净额		710,057,687.90	-3,211,559.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,041,937.83	10,435,764.41
五、现金及现金等价物净增加额		94,919,852.90	-18,958,256.35
加：期初现金及现金等价物余额		81,959,854.37	100,918,110.72
六、期末现金及现金等价物余额	(五十)	176,879,707.27	81,959,854.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健



范一

郝前进 *郝前进*

郭健

郭健



母公司现金流量表

编制单位：南京茂莱光学科技股份有限公司

2023年度



项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,476,848.32	314,721,282.52
收到的税费返还		17,239,481.39	8,654,800.41
收到其他与经营活动有关的现金		8,694,739.32	6,048,165.96
经营活动现金流入小计		271,411,069.03	329,424,248.89
购买商品、接受劳务支付的现金		119,296,799.47	172,040,207.01
支付给职工以及为职工支付的现金		84,289,740.74	74,090,848.77
支付的各项税费		5,653,229.34	4,299,246.33
支付其他与经营活动有关的现金		157,978,519.83	14,720,849.36
经营活动现金流出小计		367,218,289.38	265,151,151.47
经营活动产生的现金流量净额		-95,807,220.35	64,273,097.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		697,715,400.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,840,576.13	3,900.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		588,145.07	2,190,458.60
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		185,231.13	332,031.10
投资活动现金流入小计		700,329,352.33	9,026,390.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,195,714.91	18,492,944.04
投资支付的现金		1,121,410,040.00	30,272,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		108,650.00	1,373,269.42
投资活动现金流出小计		1,291,714,404.91	50,138,713.46
投资活动产生的现金流量净额		-591,385,052.58	-41,112,323.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		836,276,640.00	-
取得借款收到的现金		-	60,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		836,276,640.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	76,947,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,625,810.38	10,834,308.40
支付其他与筹资活动有关的现金		20,412,507.53	2,545,616.15
筹资活动现金流出小计		103,038,317.91	90,327,484.55
筹资活动产生的现金流量净额		733,238,322.09	-30,327,484.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		328,261.22	4,874,505.93
五、现金及现金等价物净增加额		46,374,310.38	-2,292,204.31
加：期初现金及现金等价物余额		34,095,005.53	36,387,209.84
六、期末现金及现金等价物余额		80,469,315.91	34,095,005.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健



范一



郝前进

郭健



公证天津会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章(10)

合并所有者权益变动表

编制单位：南京茂莱光电科技股份有限公司 2023年度 单位：元

项	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	少数股东权益	所有者权益合计		
	期初		期末		期初		期末		期初							期末	
	优先股	普通股	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他						其他	其他
一、上年期末余额	39,600,000.00				79,704,949.35							18,969,982.09	225,734,399.47		364,009,330.91		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	39,600,000.00				79,704,949.35					15,411.61		18,969,982.09	225,734,399.47		364,009,330.91		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,200,000.00				803,966,727.58					15,411.61		4,344,067.39	5,419,684.41		826,945,800.99		
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本	13,200,000.00				803,966,727.58								46,723,751.80		46,729,163.41		
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积												4,344,067.39	-41,304,067.39		-36,960,000.00		
2. 对所有者（或股东）的分配												4,344,067.39	-4,344,067.39				
3. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本																	
2. 盈余公积转增资本																	
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）专项储备提取和使用																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本年期末余额	52,800,000.00				883,671,676.93					15,411.61		23,314,049.48	231,154,083.88		1,990,955,221.90		

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人：郝前进

郝前进

会计机构负责人：郭健

郭健

郭健





合并所有者权益变动表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 验资专用章(10)

编制单位：北京交义科技股份有限公司	2023年度									
	上年金额									
附注	实收资本	其他权益工具	股本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	39,600,000.00	-	-	73,880,033.53	-	-	15,073,798.52	179,615,771.72	-	309,069,603.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,600,000.00	-	-	73,880,033.53	-	-	15,073,798.52	179,615,771.72	-	309,069,603.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	5,824,915.82	-	-	2,996,183.57	46,118,627.75	-	54,939,727.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	59,014,811.32	-	59,014,811.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	5,824,915.82	-	-	-	-	-	5,824,915.82
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	5,824,915.82	-	-	-	-	-	5,824,915.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	2,996,183.57	-12,896,183.57	-	-9,900,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,996,183.57	-2,996,183.57	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-9,900,000.00	-	-9,900,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	39,600,000.00	-	-	79,704,949.35	-	-	18,069,982.09	225,734,399.47	-	364,009,330.91

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人：郝前进

法定代表人：范

范

郝前进

会计机构负责人：郭健

郭健

郭健

范





母公司所有者权益变动表

编制单位：南京奥源光电科技股份有限公司

2023年度

项 目	附注	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益							
一、上年年末余额		39,600,000.00	-	-	-	81,900,798.52	-	-	-	-	18,969,982.09	138,217,784.82	278,688,565.43	
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额		39,600,000.00	-	-	-	81,900,798.52	-	-	-	-	18,969,982.09	138,217,784.82	278,688,565.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,200,000.00	-	-	-	803,966,727.58	-	-	-	-	4,344,067.39	2,136,606.54	823,647,401.51	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,440,673.93	43,440,673.93	
（二）所有者投入和减少资本		13,200,000.00	-	-	-	803,966,727.58	-	-	-	-	-	-	817,166,727.58	
1.所有者投入的普通股		13,200,000.00	-	-	-	798,141,811.72	-	-	-	-	-	-	811,341,811.72	
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	5,824,915.86	-	-	-	-	-	-	5,824,915.86	
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,344,067.39	-41,304,067.39	-36,960,000.00	
2.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,344,067.39	-4,344,067.39	-	
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,960,000.00	-36,960,000.00	
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额		52,800,000.00	-	-	-	885,867,526.10	-	-	-	-	23,314,049.48	140,354,391.36	1,102,335,966.94	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：董一

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健

郝前进

郭健





母公司所有者权益变动表

编制单位：南京壹克龙科技股份有限公司 2023年度 元

Table with columns: 附注, 实收资本, 其他权益工具 (优先股, 永续债, 其他), 资本公积, 减: 库存股, 其他综合收益, 专项储备, 盈余公积, 未分配利润, 所有者权益合计. Rows include: 一、上年年末余额; 二、本年年初余额; 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列); 四、本年年末余额.

郝前进

郝前进 (Signature)

主管会计工作负责人：郝前进

会计机构负责人：郭健

法定代表人：王



南京茂莱光学科技股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、公司历史

南京茂莱光学科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2015年5月由南京茂莱光电有限公司整体变更设立的股份有限公司。设立时公司股本总额为3,000.00万股。

2023年1月12日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]84号文《关于同意南京茂莱光学科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准,公司首次公开发行1,320万股人民币普通股A股股票,每股面值1.00元,并于2023年3月9日在上海证券交易所科创板上市交易,发行后总股本由3,960万股增加至5,280万股,公司类型由股份有限公司(非上市)变更为股份有限公司(上市)。

2、公司行业性质和业务范围

公司属于仪器仪表制造行业,主要业务范围:光学光电元件、仪器设备的研发、生产和销售及相关设计服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)。

公司作为精密光学综合解决方案提供商,专注于精密光学器件、光学镜头和光学系统的研发、设计、制造及销售,服务于半导体(包括光刻机及半导体检测装备)、生命科学(包括基因测序及口腔扫描等)、航空航天、无人驾驶、生物识别、ARVR检测等应用领域。

3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地均位于南京市江宁开发区铺岗街398号,公司统一社会信用代码:91320100608978891U。

4、公司法定代表人

公司法定代表人:范一。

5、财务报表之批准

本财务报告经公司第三届第十九次董事会于2024年3月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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》和各项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

董事会认为公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（三十二）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、（三十六）“重大会计判断和估计”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥80 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥50 万元人民币
账龄超过 1 年的重要预付账款	金额≥50 万元人民币
重要在建工程	金额≥80 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额≥50 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥50 万元人民币

（六）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买

日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（八）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3、金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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。

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。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及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应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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可利得变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 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

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）减记金融资产

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

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值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：

项目	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内的应收账款	本组合为日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收账款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的合并外关联方公司的应收账款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量账龄组合预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

6.金融工具减值。

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票	债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值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：

项 目	确定组合的依据	计提方法
其他应收款	职工备用金及员工借款	在每个资产负债表日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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	保证金及押金	
	其他	

（十六）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

公司存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。

公司按照组合计提的存货跌价准备政策如下：

确定组合的依据	存货跌价准备政策
成品、在产品、发出商品	按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可变现净值
原材料	公司定制化产品属性，大部分原材料不具备通用性，故按订单产品跌价率计提减值
特殊库存、无订单产品、3年以上订单产品	公司预计未来销售的可能性较低，可变现净值为0

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料主要包括低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

（十七）合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

合同资产预期信用损失的确定方法，与附注三（十三）应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

（十八）合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司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，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；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应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。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

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

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(二十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

(2) 以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的,初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资,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,并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,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,应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(二十一) 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(二十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

- (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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公电子设备	年限平均法	5	5	19.00

（二十三）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程为自营方式建造和出包方式建造两种。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

类别	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
在安装设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

（二十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十五）无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产包括土地使用权和软件等，摊销具体年限如下：

类别	摊销方法	使用寿命
土地使用权	直线法	法定使用年限
软件	直线法	预计使用年限

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员工资薪酬、研发领料、折旧及摊销费用、其他费用等。

（2）内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十六）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

（1）先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组

或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括装修费、模具费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十九）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

（三十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果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。

（三十二）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、具体收入确认方式及计量方法：

（1）商品销售收入

1) 境内销售收入和境外全资子公司在当地国的商品销售收入

公司将产品送至客户指定地点，客户按照合同约定的标准对产品进行验收，公司在客户确认验收合格取得客户验收单据后确认收入。

2) 境外（需报关出口）的商品销售收入

①对于采用 FOB 方式和 CIF 方式出口的产品销售，公司以完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单、提单（空运为快递单）后确认收入；

②对于采用 EXW 方式出口的产品销售，货物完成后，由客户通知其委托的物流公司到公司提货，公司交货给客户委托的物流公司，货物的主要风险报酬转移给客户，基于谨慎性原则取得出口报关单后确认收入。

③对于采用 DAP 方式出口的产品销售，以产品交付至客户约定的地点后确认收入。

（2）服务收入

1) 技术服务收入

公司按合同约定或根据客户要求提供技术服务，在客户验收并取得客户验收单据后确认收入。

2) 受托加工服务收入

境内受托加工服务，公司在客户确认验收合格取得客户验收单据后确认收入；境外（即需报关出口）的受托加工服务，公司在办理出口报关货物离境并取得海关的出口报关单据后确认销售收入。

（三十三）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(三十五) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三（三十）。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

4、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

5、租赁变更的会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

6、售后租回

本公司按照附注三（三十二）的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三（十一）对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三（十一）对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（三十六）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、递延所得税资产

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

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等不影响首次执行当年年初财务报表。

除上述外，报告期公司无重要的会计政策发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	2023 年度税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、3%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、21%、25%
城市维护建设税	应缴流转税	7%

税 种	计税依据	2023 年度税率
教育费附加	应缴流转税	5%
房产税	房产计税余值或租金收入	房产计税余值的 1.2%
土地使用税	实际占有的土地面积	5 元/平米

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	2023 年度所得税税率	备注
南京茂莱光学科技股份有限公司	15%	
茂莱（南京）仪器有限公司	15%	
南京茂莱精密测量系统有限公司	25%	
MLOPTIC INTERNATIONAL LIMITED	8.25%	
MLOPTIC CORP. (US)	21%	
MLOptic (Thailand) Co., Ltd.	20%	
ML PHOTONIC LIMITED	19%	

（二）税收优惠及批文

1、南京茂莱光学科技股份有限公司于 2022 年 11 月被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，公司 2023 年度所得税税率减按 15%征收。

2、公司子公司茂莱（南京）仪器有限公司于 2022 年 11 月被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，该子公司 2023 年度所得税税率减按 15%征收。

3、MLOPTIC INTERNATIONAL LIMITED 2023 年度不超过 200 万港元的利得税税率为 8.25%，超过 200 万港元的利得税税率为 16.5%。

4、根据泰国关于税收优惠的相关政策及法律法规规定，泰国茂莱取得了泰国主管部门颁发的免税区许可证（编号：109/2562）和投资促进证书（编号：63-0052-1-00-1-0），享有以下税收优惠政策：

（1）免征机械设备、货物、原材料的进出口关税；

（2）对经营投资促进证书规定的业务产生的净利润（扣除年度亏损），免征六年的企业所得税（不包括从公司获得股利的所得税免除额）；

（3）免征进口原材料、关键材料以及公司进口的用于一年内再出口物品的进口税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、明细项目

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,112.28	88,042.30
银行存款	176,748,594.99	81,871,812.07
其他货币资金	329,490.79	464,641.26
存放财务公司款项	-	-
合计	177,209,198.06	82,424,495.63
其中:存放在境外的款项总额	26,156,027.34	13,608,713.87

2、其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	274,923.90	89,008.40
其他保证金	54,566.89	375,632.86
合计	329,490.79	464,641.26

3、本期期末货币资金余额中除保函保证金、其他保证金外无其他因抵押、冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	306,671,922.84	12,999,410.94
银行理财产品	306,671,922.84	12,999,410.94
合计	306,671,922.84	12,999,410.94

(三) 应收票据

1、分类情况

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	6,888,585.61

项目	期末余额	期初余额
合计	-	6,888,585.61

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,251,142.75	100.00	362,557.14	5.00	6,888,585.61
其中：商业承兑汇票	7,251,142.75	100.00	362,557.14	5.00	6,888,585.61
合计	7,251,142.75	100.00	362,557.14	5.00	6,888,585.61

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	-
合计	-	-	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,251,142.75	362,557.14	5.00
合计	7,251,142.75	362,557.14	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	362,557.14	-362,557.14	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	362,557.14	-362,557.14	-	-	-	-
合计	362,557.14	-362,557.14	-	-	-	-

3、期末公司无已质押的应收票据。

4、期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	103,119,295.87	66,132,341.09
1—2年	1,349,095.23	395,200.02
2—3年	187,811.52	145,422.49
3—4年	-	139,378.12
4—5年	-	16,188.79
5年以上	-	152,473.12
合计	104,656,202.62	66,981,003.63

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	104,656,202.62	100.00	5,347,217.78	5.11	99,308,984.84
其中：账龄组合	104,656,202.62	100.00	5,347,217.78	5.11	99,308,984.84

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	104,656,202.62	100.00	5,347,217.78	5.11	99,308,984.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	566,319.84	0.85	566,319.84	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,414,683.79	99.15	3,338,602.89	5.03	63,076,080.90
其中：账龄组合	66,414,683.79	99.15	3,338,602.89	5.03	63,076,080.90
合计	66,981,003.63	100.00	3,904,922.73	5.83	63,076,080.90

(1) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,119,295.87	5,155,964.79	5.00
1-2年	1,349,095.23	134,909.53	10.00
2-3年	187,811.52	56,343.46	30.00
合计	104,656,202.62	5,347,217.78	5.11

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,057,309.79	3,302,865.49	5.00
1-2年	357,374.00	35,737.40	10.00
合计	66,414,683.79	3,338,602.89	5.03

(2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	566,319.84	-	-	566,319.84	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,338,602.89	3,055,763.43	-	1,047,148.54	-	5,347,217.78
合计	3,904,922.73	3,055,763.43	-	1,613,468.38	-	5,347,217.78

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,613,468.38

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	12,747,988.87	-	12,747,988.87	12.18	637,399.44
客户二	11,946,041.55	-	11,946,041.55	11.41	597,302.08
客户三	8,858,861.32	-	8,858,861.32	8.46	442,943.07
客户四	6,589,368.30	-	6,589,368.30	6.30	329,468.42
客户五	4,822,508.65	-	4,822,508.65	4.61	241,125.43
合计	44,964,768.69	-	44,964,768.69	42.96	2,248,238.43

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,167,558.36	85.48	4,749,617.75	51.64
1至2年	223,612.61	4.59	2,760,664.12	30.02
2至3年	466,977.88	9.58	1,667,677.16	18.13
3年以上	17,368.84	0.36	18,811.01	0.20
合计	4,875,517.69	100.00	9,196,770.04	100.00

本期期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、本期期末预付款项前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	1,419,374.98	29.11	尚未接受货物或服务
第二名	900,000.00	18.46	尚未接受货物或服务
第三名	396,000.00	8.12	尚未接受货物或服务
第四名	387,114.00	7.94	尚未接受货物或服务
第五名	221,817.69	4.55	尚未接受货物或服务
合计	3,324,306.67	68.18	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,236,477.51	1,571,626.42
合计	2,236,477.51	1,571,626.42

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金及员工借款	495,688.66	524,403.84
保证金及押金	1,851,695.12	1,305,226.34
其他	566,430.71	126,657.81
合计	2,913,814.49	1,956,287.99

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,404,759.46	1,032,017.86
1—2 年	634,784.90	164,460.30
2—3 年	114,460.30	332,951.42
3—4 年	332,951.42	420,258.41
4—5 年	420,258.41	-

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	6,600.00	6,600.00
合计	2,913,814.49	1,956,287.99

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,913,814.49	100.00	677,336.98	23.25	2,236,477.51
合计	2,913,814.49	100.00	677,336.98	23.25	2,236,477.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,956,287.99	100.00	384,661.57	19.66	1,571,626.42
合计	1,956,287.99	100.00	384,661.57	19.66	1,571,626.42

①按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,404,759.46	70,237.97	5.00
1-2年	634,784.90	63,478.49	10.00
2-3年	114,460.30	34,338.09	30.00
3-4年	332,951.42	166,475.71	50.00
4-5年	420,258.41	336,206.72	80.00
5年以上	6,600.00	6,600.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,913,814.49	677,336.98	23.25

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,032,017.86	51,600.90	5.00
1—2 年	164,460.30	16,446.03	10.00
2—3 年	332,951.42	99,885.43	30.00
3—4 年	420,258.41	210,129.21	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	6,600.00	6,600.00	100.00
合计	1,956,287.99	384,661.57	19.66

②按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	384,661.57	-	-	384,661.57
本期计提	292,675.41	-	-	292,675.41
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	677,336.98	-	-	677,336.98

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 本期期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	845,438.67	5 年以内	29.01	294,555.28
第二名	其他	414,019.42	1 年以内	14.21	20,700.97

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	保证金及押金	250,000.00	5年以内	8.58	138,500.00
第四名	保证金及押金	150,634.86	5年以内	5.17	35,154.10
第五名	保证金及押金	125,600.00	1年以内	4.31	6,280.00
合计		1,785,692.95		61.28	495,190.35

(6) 本期期末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,760,956.31	6,286,012.94	51,474,943.37	52,696,122.19	5,150,553.24	47,545,568.95
在产品	68,026,133.68	7,944,586.96	60,081,546.72	46,857,302.83	4,599,622.27	42,257,680.56
产成品	34,502,777.94	8,037,567.29	26,465,210.65	32,953,510.39	7,371,366.33	25,582,144.06
发出商品	23,224,081.31	1,444,086.32	21,779,994.99	9,696,223.45	1,299,827.42	8,396,396.03
合计	183,513,949.24	23,712,253.51	159,801,695.73	142,203,158.86	18,421,369.26	123,781,789.60

2、存货跌价准备

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	5,150,553.24	2,455,059.98	-	1,319,600.28	-	6,286,012.94
在产品	4,599,622.27	5,364,687.02	-	2,019,722.33	-	7,944,586.96
产成品	7,371,366.33	3,904,969.33	-	3,238,768.37	-	8,037,567.29
发出商品	1,299,827.42	1,132,316.56	-	988,057.66	-	1,444,086.32
合计	18,421,369.26	12,857,032.89	-	7,566,148.64	-	23,712,253.51

注：前期减记存货价值的影响因素已经消失，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；前期涉及跌价的存货本期实现销售，则转销其已计提的存货跌价准备。

3、存货期末余额无借款费用资本化金额的情况。

4、本公司期末无用于债务担保的存货。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	3,283,834.40	6,104,183.97
预缴企业所得税及其他税金	824,040.15	629,422.04
其他-待摊费用	1,161,124.04	400,153.31
一年内到期的定期存款	31,960,348.61	-
合计	37,229,347.20	7,133,759.32

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	245,121,779.47	136,561,550.66
固定资产清理	-	-
合计	245,121,779.47	136,561,550.66

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,478,211.25	190,963,426.42	4,458,820.67	27,552,966.30	249,453,424.64
2.本期增加金额	70,748,115.48	49,979,132.47	897,989.72	12,095,452.15	133,720,689.82
(1) 购置	28,504,452.19	20,408,892.46	897,989.72	12,095,452.15	61,906,786.52
(2) 在建工程转入	42,243,663.29	29,570,240.01	-	-	71,813,903.30
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	6,427,477.95	-	-	6,427,477.95
(1) 处置或报废	-	6,427,477.95	-	-	6,427,477.95
4.期末余额	97,226,326.73	234,515,080.94	5,356,810.39	39,648,418.45	376,746,636.51
二、累计折旧					
1.期初余额	11,933,909.18	85,057,718.99	2,750,486.65	13,149,759.16	112,891,873.98
2.本期增加金额	1,588,451.44	15,985,114.76	650,905.74	6,125,921.57	24,350,393.51
(1) 计提	1,588,451.44	15,985,114.76	650,905.74	6,125,921.57	24,350,393.51
3.本期减少金额	-	5,619,449.45	-	-	5,619,449.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	5,619,449.45	-	-	5,619,449.45
4.本期外币报表折算差异	-	-	2,016.13	22.87	2,039.00
5.期末余额	13,522,360.62	95,423,384.30	3,403,408.52	19,275,703.60	131,624,857.04
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	83,703,966.11	139,091,696.64	1,953,401.87	20,372,714.85	245,121,779.47
2.期初账面价值	14,544,302.07	105,905,707.43	1,708,334.02	14,403,207.14	136,561,550.66

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新餐厅	1,414,666.45	正在办理中
精密公司办公楼	42,243,663.29	正在办理中

5、固定资产清理情况

无。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,077,398.62	78,496,797.53
工程物资	-	-
合计	104,077,398.62	78,496,797.53

1、在建工程

(1) 在建工程情况

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
在安装设备	28,228,851.94	-	28,228,851.94	19,993,771.51	-	19,993,771.51
精密光学器件、镜头、整机扩产项目	34,491,177.79	-	34,491,177.79	58,503,026.02	-	58,503,026.02
光学办公楼改扩建项目	41,357,368.89	-	41,357,368.89	-	-	-
合计	104,077,398.62	-	104,077,398.62	78,496,797.53	-	78,496,797.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加数	本期转入固定资产金额	期末余额
在安装设备	—	11,306,403.96	28,228,851.94	11,306,403.96	28,228,851.94
精密光学器件、镜头、整机扩产项目	10,000.00	67,190,393.57	27,808,283.56	60,507,499.34	34,491,177.79
光学办公楼改扩建项目	8,000.00	-	41,357,368.89	-	41,357,368.89
合计	18,000.00	78,496,797.53	97,394,504.39	71,813,903.30	104,077,398.62

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
在安装设备	—	—	-	-	-	自筹及募集
精密光学器件、镜头、整机扩产项目	95.00	95.00	-	-	-	自筹及募集
光学办公楼改扩建项目	51.70	60.00	-	-	-	募集
合计	—	—	—	—	—	

2、工程物资

无。

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	14,876,418.24	14,876,418.24
2、本期增加金额	2,435,796.01	2,435,796.01

3、本期减少金额	5,391,184.51	5,391,184.51
4、期末余额	11,921,029.74	11,921,029.74
二、累计折旧：		
1、期初余额	5,668,856.30	5,668,856.30
2、本期增加金额	4,493,932.30	4,493,932.30
3、本期减少金额	4,806,448.75	4,806,448.75
4、期末余额	5,356,339.85	5,356,339.85
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末余额	6,564,689.89	6,564,689.89
2、期初余额	9,207,561.94	9,207,561.94

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	22,646,770.60	5,429,821.28	28,076,591.88
2.本期增加金额	44,505,685.85	2,670,029.92	47,175,715.77
(1) 购置	44,505,685.85	2,670,029.92	47,175,715.77
(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	67,152,456.45	8,099,851.20	75,252,307.65
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	2,436,660.02	1,907,438.36	4,344,098.38
2.本期增加金额	925,617.38	602,170.07	1,527,787.45
(1) 计提	925,617.38	602,170.07	1,527,787.45
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	3,362,277.40	2,509,608.43	5,871,885.83
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	63,790,179.05	5,590,242.77	69,380,421.82
2.期初账面价值	20,210,110.58	3,522,382.92	23,732,493.50

注：本年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为 0.00%。

2、本期期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,061,394.06	1,870,355.74	7,575,058.00	-	5,356,691.80
工装样板模具费	1,044,631.19	158,695.50	564,347.92	-	638,978.77
合计	12,106,025.25	2,029,051.24	8,139,405.92	-	5,995,670.57

(十四) 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

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	35,037,032.07	3,655,857.58	21,238,952.31	3,154,919.77
内部交易未实现利润	13,177,866.60	1,976,679.99	8,515,434.80	1,277,315.22
可抵扣亏损	2,880,866.28	720,216.57	2,456,199.48	614,049.87
递延收益	9,491,576.01	1,423,736.40	7,754,374.18	1,163,156.13
未开票费用	4,818,589.06	722,788.36	3,230,016.27	484,502.45
交易性金融资产公允价值变动	22,417.09	3,362.56	-	-
合计	65,428,347.11	8,502,641.46	43,194,977.04	6,693,943.44

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产及交易性金融负债公允价值变动收益	7,916,512.94	1,305,070.48	875.48	131.33
合计	7,916,512.94	1,305,070.48	875.48	131.33

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,871,897.51	2,052,641.36
可抵扣亏损	29,851,386.03	12,572,298.26
合计	36,723,283.54	14,624,939.62

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

系外国子公司形成的可抵扣亏损，永久可以抵扣，不存在到期年限。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付采购长期资产款项	47,778,414.06	10,305,088.49
大额存单	81,279,666.66	-
合计	129,058,080.72	10,305,088.49

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	329,490.79	329,490.79	冻结	用于保函、其他保证金等
合 计	329,490.79	329,490.79		

(续)

项 目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	464,641.26	464,641.26	冻结	用于保函、其他保证金等
合 计	464,641.26	464,641.26		

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	10,000,000.00
信用借款	22,001,442.82	15,032,426.76
短期借款应付利息	9,888.89	24,307.63
合 计	22,011,331.71	25,056,734.39

2、本期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
远期外汇交易	22,904.96	-
合 计	22,904.96	-

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品采购款	62,461,751.26	44,032,461.88
应付长期资产款	17,959,479.70	20,981,322.54

项目	期末余额	期初余额
应付费用	473,102.13	295,636.17
合计	80,894,333.09	65,309,420.59

2、本期期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十）合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
已获订单的预收货款	5,455,051.73	11,353,569.12
合计	5,455,051.73	11,353,569.12

2、本期期末公司无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
一、短期薪酬	24,019,451.61	187,053,623.99	182,952,819.57	14,845.02	28,135,101.05
二、离职后福利-设定提存计划	11,220.81	12,591,611.25	12,551,058.08	1,498.06	53,272.04
三、辞退福利	4,200.00	390,484.34	394,684.34	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	24,034,872.42	200,035,719.58	195,898,561.99	16,343.08	28,188,373.09

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,019,451.61	164,434,235.67	160,331,771.19	13,184.96	28,135,101.05
2、职工福利费	-	12,100,871.94	12,102,532.00	1,660.06	-
3、社会保险费	-	4,844,321.91	4,844,321.91	-	-
其中：医疗保险费	-	3,978,216.00	3,978,216.00	-	-
工伤保险费	-	436,559.24	436,559.24	-	-
生育保险费	-	429,546.67	429,546.67	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
4、住房公积金	-	4,830,113.60	4,830,113.60	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	844,080.87	844,080.87	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	24,019,451.61	187,053,623.99	182,952,819.57	14,845.02	28,135,101.05

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
1、基本养老保险	11,220.81	12,322,539.00	12,281,985.83	1,498.06	53,272.04
2、失业保险费	-	269,072.25	269,072.25	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	11,220.81	12,591,611.25	12,551,058.08	1,498.06	53,272.04

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,027,689.69	1,024,188.02
增值税	-	2,272,912.67
个人所得税	615,836.84	445,179.89
城建税	183,567.80	653,101.52
教育费附加	131,119.85	466,501.16
房产税	212,573.59	50,620.26
土地使用税	84,558.39	30,431.63
其他	773,035.57	882,670.67
合计	7,028,381.73	5,825,605.82

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	905,904.80	668,821.98
合计	905,904.80	668,821.98

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付职工报销款及其他费用	905,904.80	668,821.98
合计	905,904.80	668,821.98

(2) 本期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	15,559,081.60
1 年内到期的租赁负债	3,408,179.53	7,554,630.63
合计	3,408,179.53	23,113,712.23

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	746,133.87	2,500,541.68
未到期的商业承兑汇票	-	1,908,892.75
预收货款中的销项税	9,086.19	407,437.31
合计	755,220.06	4,816,871.74

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	24,000,000.00
抵押借款	-	20,772,812.24

项目	期末余额	期初余额
合计	-	44,772,812.24

(二十七) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	3,662,006.47	7,942,053.13
1-2年	3,158,498.03	2,812,759.21
2-3年	545,941.15	2,309,250.77
3-4年	-	403,874.19
4-5年	-	-
5年以上	-	-
租赁付款额总额小计	7,366,445.65	13,467,937.30
减：未确认融资费用	355,667.60	650,210.08
租赁收款额现值小计	7,010,778.05	12,817,727.22
减：一年内到期的租赁负债	3,408,179.53	7,554,630.63
合计	3,602,598.52	5,263,096.59

(二十八) 递延收益

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	9,950,999.91	4,718,390.50	3,168,135.59	11,501,254.82	政府补助
合计	9,950,999.91	4,718,390.50	3,168,135.59	11,501,254.82	—

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业互联网试点(示范)项目补贴	1,500,000.00	2,500,000.00	299,999.97	3,700,000.03	与资产相关
技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划	552,599.96	-	61,400.04	491,199.92	与资产相关
中央引导地方项目资金	670,000.00	-	-	670,000.00	与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金	2,196,625.73	-	186,946.92	2,009,678.81	与资产相关
南京市重点项目进口先进设备补贴	225,750.00	-	63,000.00	162,750.00	与资产相关
工业企业技术设备投入普惠性奖补资金	888,666.78	-	123,999.96	764,666.82	与资产相关

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“345”海外高层次人才引进计划项目补贴	216,216.28	1,815,390.50	2,031,606.78	-	与收益相关
医疗设备用光学元器件生产项目扶持资金	172,307.74		24,615.36	147,692.38	与资产相关
促进中小微企业稳定发展措施专项资金	210,066.75		27,399.96	182,666.79	与资产相关
2020年科技企业腾飞政策奖励	250,000.00			250,000.00	与收益相关
江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	686,933.36		73,599.96	613,333.40	与资产相关
市转技术装备投入普惠性奖补资金	675,583.30		73,700.04	601,883.26	与资产相关
22年第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金	1,706,250.01	403,000.00	201,866.60	1,907,383.41	与资产相关
合 计	9,950,999.91	4,718,390.50	3,168,135.59	11,501,254.82	

(二十九) 股本

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,600,000.00	13,200,000.00	-	-	-	13,200,000.00	52,800,000.00

注：本期发行新股经中天会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资审计，并出具验资报告（报告号：中天运[2023]验字第90012号）。

(三十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	73,800,240.17	798,141,811.72	-	871,942,051.89
其他资本公积[注]	5,904,709.18	5,824,915.86	-	11,729,625.04
合 计	79,704,949.35	803,966,727.58	-	883,671,676.93

注：资本公积-其他资本公积增加的原因系股份支付计入所有者权益的金额。

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-	15,411.61	-	-	15,411.61	-	15,411.61

(三十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,969,982.09	4,344,067.39	-	23,314,049.48
合 计	18,969,982.09	4,344,067.39	-	23,314,049.48

注：法定盈余公积按母公司净利润的 10%提取。

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	225,734,399.47	179,615,771.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	225,734,399.47	179,615,771.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,723,751.80	59,014,811.32
减：提取法定盈余公积	4,344,067.39	2,996,183.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配现金股利	36,960,000.00	9,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	231,154,083.88	225,734,399.47

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,863,019.83	220,125,498.16	436,838,580.13	221,148,425.91
其他业务	164,951.16	214,778.01	1,886,792.46	312,723.30
合计	458,027,970.99	220,340,276.17	438,725,372.59	221,461,149.21

2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
光学器件	229,928,814.76	108,529,240.95
光学镜头	87,263,711.19	44,470,841.54
光学系统	133,398,940.02	63,918,076.66
服务	7,271,553.86	3,207,339.01
其他	164,951.16	214,778.01
按经营地区分类		
境内	143,030,763.69	69,818,546.75
境外	314,997,207.30	150,521,729.42
按销售渠道分类		
直接销售	458,027,970.99	220,340,276.17
间接销售	-	-
合计	458,027,970.99	220,340,276.17

3、履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品或服务控制权	合同价款通常于商品验收合格且收到发票后到期	商品	是	-	保证类质量保证相关义务为向客户提供所销售的商品符合既定标准
提供服务	服务完成时	合同价款通常于服务完成且收到发票后到期	服务	是	-	保证类质量保证相关义务为向客户提供所销售的商品符合既定标准
合计	/	/	/	/		/

4、与分摊至剩余履约义务的说明

无。

5、重大合同变更或重大交易价格调整情况

无。

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,546,524.69	1,216,733.75
教育费附加	1,104,656.84	869,095.55
房产税	504,128.14	218,721.23
土地使用税	218,755.22	121,725.52
印花税	418,862.81	167,315.66
其他	227,996.10	114,456.69
合计	4,020,923.80	2,708,048.40

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,610,330.83	9,863,526.53
业务招待费	656,266.91	441,855.19
差旅费	1,329,084.54	772,882.45
参展费	1,216,837.57	911,311.24
销售佣金	2,099,395.19	2,408,107.75
办公费	131,695.88	125,914.26
低值易耗品摊销	364,701.59	404,102.31
咨询费	1,463,307.70	1,323,423.50
广告宣传费	2,108,964.09	1,965,628.87
其他	1,732,673.94	1,570,102.41
合计	20,713,258.24	19,786,854.51

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	59,234,122.74	49,261,690.05
折旧及摊销费用	6,479,749.16	6,221,533.07
差旅费	5,799,690.13	1,793,235.35

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,413,044.43	2,398,343.26
低值易耗品摊销	952,587.54	1,289,864.73
业务招待费	2,493,624.19	1,504,830.65
交通费	1,039,594.04	641,057.06
咨询服务费	4,216,670.09	4,834,532.84
房租、物业及水电费	3,153,920.42	816,212.34
招聘费	986,403.57	1,449,373.85
股份支付	5,824,915.86	5,824,915.82
其他费用	2,460,860.76	1,589,510.00
合计	96,055,182.93	77,625,099.02

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	53,301,403.85	42,647,861.79
研发领料	7,713,803.22	7,295,016.90
折旧及摊销费用	3,188,488.26	2,422,121.63
其他	2,941,860.60	2,033,070.15
合计	67,145,555.93	54,398,070.47

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,613,508.94	2,367,941.19
减：利息收入	3,301,365.30	173,778.54
手续费	362,863.32	306,503.80
汇兑损益	-615,256.46	-8,551,092.39
其他	5,657.85	114,049.70
合计	-1,934,591.65	-5,936,376.24

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	59,831.06	29,486.70
企业日常活动相关的政府补助	7,887,733.59	10,080,481.55
合计	7,947,564.65	10,109,968.25

与企业日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益的摊销	1,136,528.81	641,595.57	与资产相关
南京市“高端人才团队引进计划”资助	-	6,000,000.00	与收益相关
“345”海外高层次人才引进计划项目补贴	3,031,606.78	648,648.60	与收益相关
物流补贴	45,663.00	19,559.50	与收益相关
职培补贴	-	24,600.00	与收益相关
江宁区支持制造业企业复工八条措施稳增长奖励项目	9,000.00	-	与收益相关
泰国中小企业疫情工作保留补助金	-	52,897.88	与收益相关
海外研发机构绩效奖励	-	500,000.00	与收益相关
2021 年技术合同登记奖补资金	-	7,800.00	与收益相关
2022 年第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金	-	1,750,000.00	与收益相关
扩岗补贴	165,380.00	30,000.00	与收益相关
南京市科学技术协会新建企事业园区科协组织建设补助经费	-	5,000.00	与收益相关
区级 2021 年下半年及 2022 上半年企业利用资本市场融资奖补资金	-	400,000.00	与收益相关
2022 年第一批知识产权经费	-	380.00	与收益相关
2021 年江宁区规上工业企业研发费用奖补资金	85,135.00	-	与收益相关
江宁经济技术开发区财政局 2022 年度紫金山英才先锋计划外国人才项目	164,000.00	-	与收益相关
南京江宁经济技术开发区财政局新增国家级专精特新“小巨人”企业奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
南京江宁经济技术开发区财政局 2022 年规上工业高新技术企业研发费用补助	43,635.00	-	与收益相关
南京市江宁区工业和信息化局(本级)2023 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项	200,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资金			
南京江宁经济技术开发区财政局 2022 年下半年及 2023 年上半年企业利用资本市场融资奖补	1,440,000.00	-	与收益相关
南京江宁经济技术开发区财政局 2021 年江宁开发区科技企业腾飞扶持政策奖励	496,785.00	-	与收益相关
南京江宁经济技术开发区财政局 2022 年度创新型企业政策兑现资金	50,000.00	-	与收益相关
南京市江宁区商务局（本级）区开放型经济发展专项资金（外资）	20,000.00	-	与收益相关
合计	7,887,733.59	10,080,481.55	

（四十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,929,296.08	92,649.11
远期外汇交易	-222,700.00	-2,779,278.16
大额存单持有或转让形成的投资收益	1,918,028.03	-
合计	4,624,624.11	-2,686,629.05

（四十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,637,334.15	875.48
远期外汇交易	-22,904.96	-
合计	6,614,429.19	875.48

（四十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	362,557.14	-274,134.94
应收账款坏账损失	-3,055,763.43	-1,672,832.22
其他应收款坏账损失	-292,675.41	239,877.90
合计	-2,985,881.70	-1,707,089.26

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,857,032.89	-10,826,498.27
合计	-12,857,032.89	-10,826,498.27

(四十五) 营业外收入

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	132,814.13	100,749.40	132,814.13
合计	132,814.13	100,749.40	132,814.13

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	205,081.57	11,829.06	205,081.57
其中：固定资产报废损失	205,081.57	11,829.06	205,081.57
捐赠支出	1,030,000.00	-	1,030,000.00
罚款及滞纳金支出	6,350.00	856.29	6,350.00
其他	266.05	5,097.01	266.05
合计	1,241,697.62	17,782.36	1,241,697.62

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	7,702,192.51	4,356,754.47
递延所得税费用	-503,758.87	284,555.62
合计	7,198,433.64	4,641,310.09

2、报告期内会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	53,922,185.44	63,656,121.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,088,327.82	9,548,418.21

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	296,500.66	-95,498.49
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
加计扣除费用的影响	-7,628,155.72	-6,542,167.37
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,044,214.74	1,397,444.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,162,248.66
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	4,397,546.14	1,495,361.86
所得税费用	7,198,433.64	4,641,310.09

（四十八）其他综合收益

详见附注五、（三十一）其他综合收益。

（四十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金还款及往来款	191,013.79	219,839.49
利息收入	3,301,365.30	173,778.54
收到的政府补贴	9,462,837.12	6,010,911.79
其他	114,844.00	6,600,749.40
合计	13,070,060.21	13,005,279.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	39,762,846.53	23,569,097.12
保证金、备用金及往来款	2,533,807.55	7,550,517.49
合计	42,296,654.08	31,119,614.61

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期锁汇保证金	321,065.97	1,351,191.35
合计	321,065.97	1,351,191.35

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期锁汇保证金	-	817,100.58
远期锁汇业务损失	222,700.00	2,779,278.16
合计	222,700.00	3,596,378.74

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租租金及手续费	-	1,384,616.15
为上市而发生的中介机构费用	20,412,507.53	1,161,000.00
支付租赁房产租金	4,238,342.81	2,971,925.48
合计	24,650,850.34	5,517,541.63

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

项目	本期发生额
计提大额存单及理财利息	7,982,442.39
合计	7,982,442.39

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	46,723,751.80	59,014,811.32
加：资产减值准备	15,842,914.59	12,533,587.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,350,393.51	18,930,717.58
使用权资产折旧	4,199,467.67	4,300,821.28
无形资产摊销	784,436.59	445,162.88
长期待摊费用摊销	8,139,405.92	7,902,042.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	205,081.57	11,829.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,614,429.19	-875.48
财务费用（收益以“-”号填列）	593,210.08	-3,502,740.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,624,624.11	2,686,629.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,808,698.02	284,424.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,304,939.15	131.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,876,939.02	-22,790,149.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,666,878.08	-18,582,547.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,183,855.16	8,007,757.41
其他	5,808,572.78	5,824,915.82
经营活动产生的现金流量净额	57,544,460.40	75,066,516.28
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	176,879,707.27	81,959,854.37
减：现金的期初余额	81,959,854.37	100,918,110.72
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	94,919,852.90	-18,958,256.35

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

项目	期末余额	期初余额
一、现金	176,879,707.27	81,959,854.37
其中：库存现金	131,112.28	88,042.30
可随时用于支付的银行存款	176,748,594.99	81,871,812.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	176,879,707.27	81,959,854.37

5、使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	329,490.79	464,641.26	用于保函、其他保证金等

(五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			58,171,639.44
其中：美元	7,770,446.20	7.0827	55,035,739.30
欧元	22,531.03	7.8592	177,075.87
泰铢	3,298,458.78	0.2074	683,971.68
港币	7,815.14	0.9062	7,082.24
英镑	250,829.03	9.0411	2,267,770.35
应收账款			58,348,246.74
其中：美元	8,120,810.71	7.0827	57,517,266.02

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
英镑	105,733.50	7.8592	830,980.72
其他流动资产	35,268,537.42	0.9062	31,960,348.61
其中：港币	35,268,537.42	0.9062	31,960,348.61
应付账款			11,174,741.68
其中：美元	1,402,335.02	7.0827	9,932,318.23
欧元	54,094.73	7.8592	425,141.29
泰铢	3,907,024.61	0.2074	810,316.90
英镑	770.40	9.0411	6,965.26
其他应收款			2,054,221.20
其中：美元	95,159.18	7.0827	673,983.90
泰铢	6,649,625.02	0.2074	1,378,877.97
港币	1,500.00	0.9062	1,359.33
其他应付款			60,367.04
其中：美元	1,739.91	7.0827	12,323.27
泰铢	149,852.61	0.2074	31,073.63
英镑	1,877.00	9.0411	16,970.14
应付职工薪酬			5,418,186.04
其中：美元	443,933.57	7.0827	3,144,248.30
泰铢	2,978,553.76	0.2074	617,752.05
港币	1,809,849.55	0.9062	1,640,085.66
英镑	1,780.76	9.0411	16,100.03
应交税费			1,034,387.11
其中：美元	70,942.80	7.0827	502,466.54
泰铢	2,248,137.61	0.2074	466,263.74
英镑	7,262.04	9.0411	65,656.83

（五十二）租赁

1、公司作为承租人的租赁

公司作为承租人披露与租赁有关的下列信息：

项 目	本期数
短期租赁费用	1,598,103.76
低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
与租赁相关的现金流出总额	5,836,446.57

2、公司作为出租人的租赁

- (1) 公司作为出租人的经营租赁：无。
 (2) 公司作为出租人的融资租赁：无。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	53,301,403.85	42,647,861.79
研发领料	7,713,803.22	7,295,016.90
折旧及摊销费用	3,188,488.26	2,422,121.63
其他	2,941,860.60	2,033,070.15
合计	67,145,555.93	54,398,070.47
其中：费用化研发支出	67,145,555.93	54,398,070.47
资本化研发支出	-	-

(二) 符合资本化条件的研发项目

无。

(三) 重要外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因导致合并范围变动的情况

本公司于 2023 年 5 月审议通过《关于对子公司增资及新设子公司的议案》，同意设立子公司 ML PHOTONIC LIMITED，该子公司纳入合并范围内。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
MLOPTIC INTERNATIONAL LIMITED	1,280 美元	香港	香港	管理	100.00	-	100.00	设立
茂莱(南京)仪器有限公司	250 万美元	南京	南京	生产销售	75.00	25.00	100.00	同一控制下企业合并
南京茂莱精密测量系统有限公司	16,265 万元人民币	南京	南京	生产销售	100.00	-	100.00	设立
MLOPTIC CORP. (US)	1 万美元	美国	美国	研发中心	28.57	71.43	100.00	设立
MLOptic (Thailand) Co., Ltd.	6,400 万泰铢	泰国	泰国	生产销售	12.53	87.47	100.00	设立
ML PHOTONIC LIMITED	367.10 万英镑	英国	英国	生产销售	-	100.00	100.00	设立

注：截止本报告期末，ML PHOTONIC LIMITED 的注册资本为 185 万英镑及 230 万美元，折合为 367.10 万英镑。

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,950,999.91	4,718,390.50	-	3,168,135.59	-	-	11,501,254.82	见下表

(续)

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业互联网试点(示范)项目补贴	1,500,000.00	2,500,000.00	299,999.97	-	3,700,000.03	与资产相关
技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划	552,599.96	-	61,400.04	-	491,199.92	与资产相关
中央引导地方项目资金	670,000.00	-	-	-	670,000.00	与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金	2,196,625.73	-	186,946.92	-	2,009,678.81	与资产相关
南京市重点项目进口先进设备补贴	225,750.00	-	63,000.00	-	162,750.00	与资产相关
工业企业技术设备投入普惠性奖补资金	888,666.78	-	123,999.96	-	764,666.82	与资产相关
“345”海外高层次人才引进计划项目补贴	216,216.28	1,815,390.50	2,031,606.78	-	-	与收益相关
医疗设备用光学元器件生产项目扶持资金	172,307.74	-	24,615.36	-	147,692.38	与资产相关
促进中小微企业稳定发展措施专项资金	210,066.75	-	27,399.96	-	182,666.79	与资产相关
2020年科技企业腾飞政策奖励	250,000.00	-	-	-	250,000.00	与收益相关
江宁区工业和信息化产业转型升级专项资金	686,933.36	-	73,599.96	-	613,333.40	与资产相关
市转技术装备投入普惠性奖补资金	675,583.30	-	73,700.04	-	601,883.26	与资产相关
22年第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金	1,706,250.01	403,000.00	201,866.60	-	1,907,383.41	与资产相关
合计	9,950,999.91	4,718,390.50	3,168,135.59	-	11,501,254.82	

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,887,733.59	10,080,481.55
合计	7,887,733.59	10,080,481.55

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项及银行存款、银行借款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）金融工具的风险

1、市场风险

（1）汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元货币资金、美元应收账款等有关，由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元等资产、负债占本公司总资产、总负债比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项 目	资产（外币数）	
	期末余额	期初余额
美元	15,986,416.09	14,694,279.83
欧元	22,531.03	71,751.22
英镑	356,562.53	-
泰铢	9,948,083.80	12,588,055.07
港币	35,277,852.56	10,102.08

（续）

项 目	负债（外币数）	
	期末余额	期初余额
美元	1,918,951.30	1,610,144.94
欧元	54,094.73	95,981.19
英镑	11,690.20	2,543.04
泰铢	9,283,568.59	12,401,582.20
港币	1,809,849.55	226,982.45

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期利润总额的影响如下：

本年利润增加/减少	影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	6,648,605.87	4,538,418.95
人民币升值	-6,648,605.87	-4,538,418.95

（2）利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本公司承受公允价值利率风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于 2023 年 12 月 31 日，若利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2023 年度净利润将会减少/增加人民币 45,830.14 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有

银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其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。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 套期

1、公司开展套期业务进行风险管理

无。

2、公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

3、公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

无。

(三) 金融资产转移

1、转移方式分类

无。

2、因转移而终止确认的金融资产

无。

3、继续涉入的转移金融资产

无。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	306,671,922.84	-	306,671,922.84
1、交易性金融资产	-	306,671,922.84	-	306,671,922.84

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
持续以公允价值计量的资产总额	-	306,671,922.84	-	306,671,922.84
(二) 交易性金融负债	-	22,904.96	-	22,904.96
1. 远期外汇交易	-	22,904.96	-	22,904.96
持续以公允价值计量的负债总额	-	22,904.96	-	22,904.96

(二) 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
无。

(三) 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

交易性金融资产，系结构性存款及其他理财产品所形成，本公司以可观察的预期收益率为重要参数，采用特定估值技术确定其公允价值。

交易性金融负债系远期外汇交易所形成，本公司以可观察的远期汇率为重要参数，采用特定估值技术确定其公允价值。

(四) 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

无。

(五) 本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

(六) 本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的其他流动负债、长期借款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南京茂莱投资咨询有限公司	南京	投资咨询	50.00	59.47	59.47

注：本企业最终控制方是范一、范浩。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中的权益之（一）在子公司中权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八在其他主体中的权益之（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
杨锦霞	实际控制人之母亲、母公司之股东	
宋治平	副董事长、副总经理、母公司之股东	

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

贷款项目

担保方	贷款单位名称	被担保方	借款金额	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范一、张捷；范浩、李宜臻	中国邮政储蓄银行股份有限公司南京金箔路支行	茂莱（南京）仪器有限公司	14,000,000.00	23,890,000.00	-	2020-1-16	2023-1-14	是
范一、张捷；范浩、李宜臻	中国邮政储蓄银行-金箔路支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2020-5-15	2023-5-19	是
范浩、范一	南京银行金融城支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00	-	2020-5-28	2023-5-20	是
范浩、范一	南京银行金融城支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	4,950,000.00	30,000,000.00	-	2020-6-12	2023-6-11	是
范浩、范一	南京银行金融城支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	2,010,000.00	30,000,000.00	-	2020-6-12	2023-6-11	是
范一、张捷；范浩、李宜臻	中国银行中华路支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	-	2020-9-24	2024-3-21	是
范一、张捷；范浩、李宜臻	中国银行中华路支行	茂莱（南京）仪器有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	-	2020-9-25	2024-3-22	是
范一、张捷；范浩、李宜臻	招商银行股份有限公司南京江宁支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	19,700,000.00	30,000,000.00	-	2020-11-19	2024-11-17	是
范一、张捷；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京栖霞支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	\$3,000,000.00	40,000,000.00	-	2021-6-25	2024-5-19	是
范一、张捷；范浩、李宜臻	中信银行股份有限公司南京百家湖支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	\$2,000,000.00	30,000,000.00	-	2021-2-9	2025-2-8	是

担保方	贷款单位名称	被担保方	借款金额	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范一、张捷；范浩、李宜臻	招商银行股份有限公司南京江宁支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	\$3,050,000.00	30,000,000.00	-	2021-8-31	2025-5-5	是
范一、张捷；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	茂莱（南京）仪器有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2022-3-29	2026-3-27	是
范一；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	南京茂莱精密测量系统有限公司	7,711,811.59	140,000,000.00	-	2022-5-31	2031-5-24	是
范一；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	南京茂莱精密测量系统有限公司	1,239,150.90	140,000,000.00	-	2022-6-23	2031-5-24	是
范一；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	南京茂莱精密测量系统有限公司	368,139.00	140,000,000.00	-	2022-7-22	2031-5-24	是
范一；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	南京茂莱精密测量系统有限公司	5,045,921.07	140,000,000.00	-	2022-8-5	2031-5-24	是
范一；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	南京茂莱精密测量系统有限公司	1,646,501.20	140,000,000.00	-	2022-9-9	2031-5-24	是
范一；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	南京茂莱精密测量系统有限公司	631,845.78	140,000,000.00	-	2022-9-1	2031-5-24	是
范一；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	南京茂莱精密测量系统有限公司	1,287,778.20	140,000,000.00	-	2022-11-18	2031-5-24	是
范一；范浩、李宜臻	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	南京茂莱精密测量系统有限公司	2,841,664.50	140,000,000.00	-	2022-11-2	2031-5-24	是
范一、范浩	中国银行南京中华路支行	南京茂莱光学科技股份有限公司	30,000,000.00	50,000,000.00	-	2022-5-26	2025-5-25	是

融资租赁项目：

担保方	单位名称	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
范一、范浩	欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	南京茂莱光学科技股份有限公司	7,436,568.00	2018-11-19	2023-10-5	是
范一、范浩	永赢金融租赁有限公司	南京茂莱光学科技股份有限公司	5,668,905.60	2020-9-24	2025-9-23	是

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,091.59	701.93

8、其他关联交易

无。

9、关联方应收应付未结算项目

无。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			5元/股	360天

为对公司的高级管理人员王陆、核心技术人员周威进行股权激励，2021年12月，公司股东南京茂莱投资咨询有限公司将其持有的100万股股份以5元/股的价格分别转让给王陆、周威800,000股、200,000股。

2021年12月，南京茂莱投资咨询有限公司分别与王陆、周威（以下简称“激励人员”）签订了《股份转让协议》，约定激励人员自本协议签署之日起三年内（以下简称“服务期”），激励人员将为发行人及其关联公司提供全职服务，若在服务期届满前激励人员与发行人或其关联公司解除、终止或不续签劳动合同，南京茂莱投资咨询有限公司或其指定的第三方有权按照激励人员原始投资价格赎回激励人员根据协议受让的全部或部分公司股份。

根据金证(上海)资产评估有限公司出具的《南京茂莱光学科技股份有限公司股份支付所涉及的南京茂莱光学科技股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（金证评报字[2022]第0033号），截至评估基准日2021年12月31日，茂莱光学股东全部权益的公允价值为89,000万元，折合每股公允价值为22.47元/股。本次股权激励的价格系考虑激励对象对公司的贡献程度，在净资产评估值基础上给予一定折让并由各方协商确定为5元/股。根据中天运出具的《审计报告》，净资产评估值超过本次股权激励价格的部分确认股份支付费用，共计人民币1,747.47万元。

本次股权激励自2021年授予之日起按服务期计提。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以净资产评估值为基础
可行权权益工具数量的确定依据	授予日的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,729,625.04

授予日权益工具公允价值的确定方法	以净资产评估值为基础
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,824,915.86

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期确认的费用总额

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	5,824,915.86	-
合计	5,824,915.86	-

十四、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、截止 2023 年 12 月 31 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币

保函类型	期末余额		期初余额	
	保函金额	公司支付保证金	保函金额	公司支付保证金
电费保函	93,312.40	93,312.40	90,639.92	90,639.92
合计	93,312.40	93,312.40	90,639.92	90,639.92

报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止本报告日，公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

经公司第三届董事会第十九次会议审议通过，拟以总股本 52,800,000.00 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.5 元(含税)。剩余未分配利润滚存至以后年度分配；2023 年度不送

股，也不以资本公积金转增股本。本议案，还需提交公司股东大会审议。

（三）销售退回

截止本报告日，公司无重大销售退回的情况。

（四）其他资产负债表日后事项

截止本报告日，公司没有其他需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

（八）其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、分类情况

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	6,888,585.61

项目	期末余额	期初余额
合计	-	6,888,585.61

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,251,142.75	100.00	362,557.14	5.00	6,888,585.61
其中：商业承兑汇票	7,251,142.75	100.00	362,557.14	5.00	6,888,585.61
合计	7,251,142.75	100.00	362,557.14	5.00	6,888,585.61

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	-
合计	-	-	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,251,142.75	362,557.14	5.00
合计	7,251,142.75	362,557.14	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	362,557.14	-362,557.14	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	362,557.14	-362,557.14	-	-	-	-
合计	362,557.14	-362,557.14	-	-	-	-

3、本期期末公司无已质押的应收票据。

4、本期期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5、本期期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(二) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	65,651,736.66	54,707,054.86
1-2年	11,174,481.75	1,929,198.01
2-3年	63,350.00	136,951.11
3-4年		10,573.54
4-5年		14,000.00
5年以上		119,920.93
合计	76,889,568.41	56,917,698.45

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	76,889,568.41	100.00	4,419,040.01	5.75	72,470,528.40
其中：应收合并范围内的应收账款	37,818,828.83	49.19	2,416,429.86	6.39	35,402,398.97
账龄组合	39,070,739.58	50.81	2,002,610.15	5.13	37,068,129.43

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	76,889,568.41	100.00	4,419,040.01	5.75	72,470,528.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	361,762.71	0.64	361,762.71	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,555,935.74	99.36	2,922,731.14	5.17	53,633,204.60
其中：应收合并范围内的应收账款	23,043,666.72	40.74	1,235,472.06	5.36	21,808,194.66
账龄组合	33,512,269.02	59.26	1,687,259.08	5.03	31,825,009.94
合计	56,917,698.45	100.00	3,284,493.85	5.77	53,633,204.60

(1) 按组合计提预期信用损失的应收账款

① 应收合并范围内的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,309,060.39	1,365,453.02	5.00
1-2年	10,509,768.44	1,050,976.84	10.00
合计	37,818,828.83	2,416,429.86	6.39

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,377,892.22	1,068,894.61	5.00
1-2年	1,665,774.50	166,577.45	10.00
合计	23,043,666.72	1,235,472.06	5.36

② 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,342,676.27	1,917,133.81	5.00
1-2年	664,713.31	66,471.34	10.00
2-3年	63,350.00	19,005.00	30.00
合计	39,070,739.58	2,002,610.15	5.13

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,279,356.54	1,663,967.83	5.00
1-2年	232,912.48	23,291.25	10.00
合计	33,512,269.02	1,687,259.08	5.03

(2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	361,762.71		-	361,762.71	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,922,731.14	1,803,040.85	-	306,731.98	-	4,419,040.01
其中：应收合并范围内的应收账款	1,235,472.06	1,180,957.80	-	-	-	2,416,429.86
账龄组合	1,687,259.08	622,083.05	-	306,731.98	-	2,002,610.15
合计	3,284,493.85	1,803,040.85	-	668,494.69	-	4,419,040.01

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	668,494.69

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	37,774,207.82	-	37,774,207.82	49.13	2,413,134.32
第二名	8,458,861.32	-	8,458,861.32	11.00	422,943.07
第三名	6,589,368.30	-	6,589,368.30	8.57	329,468.42
第四名	4,822,508.65	-	4,822,508.65	6.27	241,125.43
第五名	2,805,750.77	-	2,805,750.77	3.65	140,287.54
合计	60,450,696.86		60,450,696.86	78.62	3,546,958.78

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	132,692,929.11	3,843,509.82
合计	132,692,929.11	3,843,509.82

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工备用金及员工借款	74,000.00	128,583.59
保证金及押金	390,815.65	258,407.66
关联方往来	141,365,569.58	4,926,651.45
其他	75,444.67	72,444.67
合计	141,905,829.90	5,386,087.37

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	136,776,554.47	679,927.40
1—2年	637,515.71	-
2—3年	-	4,238,994.03
3—4年	4,281,354.24	460,565.94
4—5年	203,805.48	-

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	6,600.00	6,600.00
合计	141,905,829.90	5,386,087.37

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	141,905,829.90	100.00	9,212,900.79	6.49	132,692,929.11
合计	141,905,829.90	100.00	9,212,900.79	6.49	132,692,929.11

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,386,087.37	100.00	1,542,577.55	28.64	3,843,509.82
合计	5,386,087.37	100.00	1,542,577.55	28.64	3,843,509.82

① 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	136,776,554.47	6,838,827.72	5.00
1—2年	637,515.71	63,751.57	10.00
2—3年	-	-	-
3—4年	4,281,354.24	2,140,677.12	50.00
4—5年	203,805.48	163,044.38	80.00
5年以上	6,600.00	6,600.00	100.00
合计	141,905,829.90	9,212,900.79	6.49

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	679,927.40	33,996.37	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	4,238,994.03	1,271,698.21	30.00
3-4年	460,565.94	230,282.97	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	6,600.00	6,600.00	100.00
合计	5,386,087.37	1,542,577.55	28.64

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	1,542,577.55	-	-	1,542,577.55
本期计提	7,670,323.24	-	-	7,670,323.24
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	9,212,900.79	-	-	9,212,900.79

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	115,104,403.50	1年以内	81.11	5,755,220.18
第二名	关联方往来	21,515,130.97	1年以内	15.16	1,075,756.55
第三名	关联方往来	4,168,094.72	4年以内	2.94	1,932,681.23
第四名	关联方往来	577,830.39	5年以内	0.41	296,436.81
第五名	保证金及押金	205,000.00	3-4年	0.14	102,500.00
合计		141,570,459.58		99.76	9,162,594.77

(6) 本期期末不存在因资金集中管理而列报于其他应收款。

(四) 长期股权投资

1、分类情况

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	213,585,344.48	-	213,585,344.48	112,985,304.48	-	112,985,304.48
合计	213,585,344.48	-	213,585,344.48	112,985,304.48	-	112,985,304.48

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
茂莱（南京）仪器有限公司	22,532,320.37	-	-	22,532,320.37	-	-
MLOPTIC INTERNATIONAL LIMITED	5,345,055.00	82,723,220.00	-	88,068,275.00	-	-
南京茂莱精密测量系统有限公司	65,045,000.00	12,140,000.00	-	77,185,000.00	-	-
MLOPTIC CORP. (US)	5,175,818.28	5,736,820.00	-	10,912,638.28	-	-
MLOptic (Thailand) Co., Ltd.	14,887,110.83	-	-	14,887,110.83	-	-
合计	112,985,304.48	100,600,040.00	-	213,585,344.48	-	-

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,479,762.26	140,477,164.88	254,482,161.38	157,885,427.38
其他业务	1,812,795.64	1,515,196.87	4,497,973.54	428,563.12
合计	269,292,557.90	141,992,361.75	258,980,134.92	158,313,990.50

2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
光学器件	252,380,778.65	128,922,394.40

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
光学镜头	8,116,985.07	8,045,451.71
光学系统	2,041,402.60	1,577,481.44
服务	4,940,595.94	1,931,837.33
其他	1,812,795.64	1,515,196.87
按经营地区分类		
境内	117,244,999.34	45,588,882.32
境外	152,047,558.56	96,403,479.43
按销售渠道分类		
直接销售	269,292,557.90	141,992,361.75
间接销售	-	-
合计	269,292,557.90	141,992,361.75

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	1,490,409.46	5,155.47
远期外汇交易	-108,650.00	-1,133,684.19
大额存单持有或转让形成的投资收益	1,629,833.33	-
合计	3,011,592.79	-1,128,528.72

十八、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-205,081.57	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,751,204.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,624,624.11	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	6,614,429.19	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-903,801.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	2,922,577.51	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	13,958,797.08	

执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况：

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的相关规定，本集团 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中包括与资产相关的政府补助 641,595.57 元。由于该补助与本集团正常经营业务密切相关、符合国家相关产业政策规定、按照确定的标准享有且在该资产的使用寿命内对本集团损益产生持续影响，因此，根据 2023 版 1 号解释性公告的相关规定，上述补助 641,595.57 元应列报为经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.9439	0.9439
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.6619	0.6619

十九、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 26 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

南京茂莱光学科技股份有限公司

2024 年 3 月 26 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202303220003



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

出资额 1100万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告、清算审计报告；并、分立、合并、年度财务决算审计；会计、法律、法规规定的其他经营活动；办理企业基本建设、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动；管理咨询、会计设计项目，经相关部门批准后方可开展经营活



登记机关

2023年08月09日



会计师事务所 执业证书

名称：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

张彩斌

主任会计师：

经营场所：

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

32020028

批准执业文号：

苏财会[2013]36号

批准执业日期：

2013年09月12日

证书序号：0001561

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 32000010081
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 06 月 25 日
Date of issuance

2016年09月07日

姓名: 周颖
Full name: 周颖
Sex: 女
出生日期: 1972-05-09
Date of birth: 1972-05-09
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码: 32010319720509054X
Identity card No.:



周颖(320000100081)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 姜雪皎
性别: 女
出生日期: 1995-04-21
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
身份证号码: 320981199504210240



登记
Registration

合格, 继续有效一年。
Valid for another year after

姜雪皎(110002040341)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110002040341

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 12 月 30 日



年 月 日

67