



通宝光电

NEEQ: 833137

常州通宝光电股份有限公司

Changzhou Tongbao Photoelectricity Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘国学、主管会计工作负责人吴艳 及会计机构负责人（会计主管人员）吴艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	31
	附件会计信息调整及差异情况 .....	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券投资部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、（股票简称）	指	常州通宝光电股份有限公司
董事会	指	常州通宝光电股份有限公司董事会
监事会	指	常州通宝光电股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
《公司章程》	指	《常州通宝光电股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上汽通用五菱	指	上汽通用五菱汽车股份有限公司及与其受同一控制下的其他企业
法雷奥	指	法国法雷奥集团及其下属子公司
华域视觉	指	华域视觉科技（上海）有限公司及其下属子公司
燎旺车灯	指	南宁燎旺车灯股份有限公司及其下属子公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州通宝光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Tongbao Photoelectricity Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	刘国学	成立时间	1991年11月18日
控股股东	控股股东为刘国学、刘威、陶建芳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘国学、刘威、陶建芳，一致行动人为刘国学、刘威、陶建芳
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C36汽车制造业-C367汽车零部件及配件制造-C3670汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	汽车照明系统、电子控制系统等汽车电子零部件的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	通宝光电	证券代码	833137
挂牌时间	2015年7月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	56,380,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周胤	联系地址	江苏省常州市新北区春江镇桃花港路1-1号
电话	0519-85869138	电子邮箱	zhouy@cztbgd.com
传真	0519-85863986		
公司办公地址	江苏省常州市新北区春江镇桃花港路1-1号	邮政编码	213033
公司网址	https://www.cztbgd.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204002510749795		
注册地址	江苏省常州市新北区春江镇桃花港路1-1号		
注册资本（元）	56,380,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司定位于汽车电子零部件制造商，主营业务为汽车照明系统、电子控制系统等汽车电子零部件的研发、生产和销售。

公司以汽车照明系统为基石业务，长期服务于知名汽车整车及零部件制造商。公司的汽车照明产品已在上汽通用五菱、广汽埃安、广汽传祺、东风日产、上汽大众等汽车品牌的多款热门车型中应用，树立了良好的市场口碑和品牌形象。

在汽车照明系统业务的稳固基础上，公司以技术创新为驱动，不断探索并拓宽汽车电子新业务板块。2022 年公司以 EPS 控制器为突破口，成功进入电子控制系统领域；2023 年公司重点研发的充配电总成获得了客户认可，取得了首批订单，开始涉足能源管理系统即“小三电”业务板块。

长期以来，公司高度重视技术研发和产品创新，已取得多项创新成果及荣誉奖励。截至报告期末，公司共获得 61 项专利，其中发明专利 14 项，牵头起草了行业标准《汽车用发光二极管（LED）及模组》（QC/T1038-2016）。公司被认定为 2022 年度国家级“专精特新”小巨人企业，获评“江苏省认定工业设计中心”、“江苏省认定企业技术中心”、“江苏省汽车 LED 模组工程技术研究中心”、“江苏省示范智能车间”等荣誉，产品获“江苏省名牌产品”、“江苏省专精特新产品”、“江苏精品”等多项认可。未来公司将凭借技术、客户、品牌等成熟业务资源，积极深耕汽车市场需求，研发多元化的汽车电子零部件，不断提升单车价值贡献，保障公司持续健康发展。

公司商业模式可细分为：盈利模式、采购模式、生产模式、销售模式。

##### 1、盈利模式

报告期内，公司以客户需求及市场趋势为导向，生产经营活动紧紧围绕汽车电子零部件，通过入围供应商体系、项目承接、设计开发、项目定点、测试验证、批量生产及交付等流程完成项目的执行，最终获得收益。

##### 2、采购模式

公司采购的主要材料包括电子元器件、光源、线路板、结构件、光学器件等。采购部门按照生产计划的需求编制物料计划，经申购审核后向供应商下达采购订单。公司质保部对到库原材料进行检验，检验合格的产品由仓库办理入库，对检测不合格产品安排退货和重新发货事项。

##### 3、生产模式

公司以需求为导向，结合客户的远期生产计划、短期排产需求以及安全库存等情况制订生产计划，并借助 ERP 系统协调采购、生产管理。公司的主要生产环节包括 SMT 贴片、热铆、焊接、组装等，核心环节均自主生产。生产完成后，由质保部履行检验职责，产成品经检验合格后办理入库。

##### 4、销售模式

公司的下游客户主要为整车厂商和汽车零部件生产厂商，主要采用直销模式进行销售。

由于汽车零部件本身的复杂性以及专业化生产的特点，各大知名整车厂商及一级供应商通常会对上游供应商进行合格认定及评估，通过多重考核后纳入合格供应商名录。公司通过已量产产品展示、邀请潜在客户实地考察、与潜在客户进行技术交流等方式开拓新客户，并配合客户做好合格供应商认定工作。

整车生产厂商或其一级供应商一般在新车型/新产品开发准备阶段向合格供应商发出询价及招标信息。公司根据客户要求对产品进行设计、拟定技术方案与开发计划，同时根据技术方案列出材料清单并估算生产成本后进行投标。中标后，客户对公司进行定点通知，并出具产品开发技术要求书，或与公司签订产品开发协议，公司按照开发计划实施产品开发，并在产品依次通过首次工装样件认可、产品生产件

批准等认证后，进入批量供货阶段。

批量供货阶段，公司与主要客户在长期合作的基础上签署框架性协议，客户根据自身生产计划向公司发送年度、季度或月度的需求供公司进行生产备货等准备工作。产品生产完成后运送至客户指定地点，经客户领用或验收后确认收入。

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式及主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

公司主营业务为汽车照明系统、电子控制系统等汽车电子零部件的研发、生产和销售。根据全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C3670 汽车零部件及配件制造”。

中国是全球最大的汽车市场和最大的汽车生产国，也是全球最大的汽车照明系统市场。随着汽车照明系统在光源技术、智能化和结构造型三个方面持续进行技术升级，汽车照明系统的单车价值量持续提升，叠加国产替代进程加速，预计未来国内汽车照明系统市场前景较好。随着汽车电动化、智能化的日益推进，汽车电子控制系统功能愈加丰富，渗透率逐步提升，架构不断升级，自主品牌崛起也为国内厂商提供国产替代机遇，国内电子控制系统市场空间广阔。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、根据江苏省工信厅中小企业局 2022 年 10 月 8 号通知，公司获得国家级专精特新“小巨人”企业称号。 2、2023 年 12 月 13 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定公司为国家高新技术企业，证书编号：GR202332019459，有效期：三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	529,446,854.65	389,697,751.64	35.86%
毛利率%	22.90%	21.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,248,522.47	36,692,914.52	69.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,120,247.11	36,345,081.60	62.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.99%	11.41%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	16.13%	11.30%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	1.10	0.65	69.23%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	765,236,024.04	661,388,211.97	15.70%
负债总计	367,664,353.90	326,065,064.30	12.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	397,571,670.14	335,323,147.67	18.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.05	5.95	18.56%
资产负债率% (母公司)	48.05%	49.30%	-
资产负债率% (合并)	48.05%	49.30%	-
流动比率	1.63	1.56	-
利息保障倍数	126.79	70.71	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	19,762,948.69	26,287,116.78	-24.82%
应收账款周转率	3.33	3.90	-
存货周转率	2.09	1.72	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	15.70%	30.74%	-
营业收入增长率%	35.86%	56.87%	-
净利润增长率%	69.65%	300.03%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,057,168.06	5.63%	40,624,675.16	6.14%	5.99%
应收票据	104,452,083.92	13.65%	81,348,647.82	12.30%	28.40%
应收账款	184,338,638.43	24.09%	113,579,216.38	17.17%	62.30%
应收款项融资	103,327,523.21	13.50%	78,369,148.47	11.85%	31.85%
预付款项	913,850.91	0.12%	436,443.10	0.07%	109.39%
存 货	146,539,746.85	19.15%	178,179,315.10	26.94%	-17.76%
其他流动资产	518,867.91	0.07%			100.00%
固定资产	135,761,732.53	17.74%	129,327,625.35	19.55%	4.98%
在建工程	3,296,711.99	0.43%	13,857,104.90	2.10%	-76.21%
使用权资产	1,403,359.50	0.18%	1,187,450.17	0.18%	18.18%
无形资产	24,115,085.68	3.15%	8,014,374.34	1.21%	200.90%
长期待摊费用	8,247,812.38	1.08%	6,495,421.94	0.98%	26.98%
递延所得税资	8,354,373.84	1.09%	8,881,585.71	1.34%	-5.94%

产					
其他非流动资产	718,453.77	0.09%	482,482.30	0.07%	48.91%
短期借款	25,354,098.18	3.31%	18,621,245.20	2.82%	36.16%
应付票据	121,447,877.07	15.87%	82,360,236.59	12.45%	47.46%
应付账款	191,395,987.38	25.01%	199,836,079.66	30.21%	-4.22%
合同负债	2,037,363.12	0.27%	562,652.77	0.09%	262.10%
应付职工薪酬	9,493,282.60	1.24%	6,535,135.15	0.99%	45.27%
应交税费	6,408,581.17	0.84%	7,235,384.44	1.09%	-11.43%
一年内到期的非流动负债	484,809.56	0.06%	676,623.72	0.10%	-28.35%
其他流动负债	274,857.20	0.04%	423,287.86	0.06%	-35.07%
租赁负债	1,082,838.51	0.14%	882,737.98	0.13%	22.67%
预计负债	3,527,611.80	0.46%	2,932,637.09	0.44%	20.29%
递延收益	1,808,602.23	0.24%	1,732,734.82	0.26%	4.38%
递延所得税负债	4,275,400.16	0.56%	4,229,756.51	0.64%	1.08%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期应收账款比上年同期增加了 70,759,422.05 元，主要为报告期销售收入比上年增加了 139,749,103.01 元，且由于汽车行业四季度为旺季，导致在账期内的应收金额比上年同期增加较多；
- 2、应收款项融资较 2022 年增加了 24,958,374.74 元，主要原因为 2023 年业绩上升、收到的信用等级较高的银行开具的、未质押的承兑汇票年末结存数的增加；
- 3、预付账款比上年期末增加 477,407.81 元，主要为增加预付的电费、认证费、财产保险费；
- 4、其他流动资产比上年同期增加了 518,867.91 元，为筹备发行上市的中介机构费用；
- 5、在建工程比上年期末减少了 10,560,392.91 元，为上年期末建筑工程、待安装设备等在建资产转固导致；
- 6、无形资产比上年期末增加了 16,100,711.34 元，为报告期新增购入土地使用权 16,675,300 元；
- 7、其他非流动资产 2023 年期末较 2022 年期末增加了 235,971.47 元，主要为报告期计入其他非流动资产科目中预付的设备、模具款增加；
- 8、短期借款比上年期末增加了 6,732,852.98 元，主要为期末已贴现未终止确认的银行承兑的商业汇票增加；
- 9、应付票据期末余额较上年期末增加了 39,087,640.48 元，主要为 2023 年末达账期需支付的应付账款较多，公司增加了开具银行承兑汇票的金额以提升资金周转效率；
- 10、合同负债比上年期末增加了 1,474,710.35 元，为报告期末预收出售固定资产款；
- 11、报告期应付职工薪酬余额比上年期末增加了 2,958,147.45 元，主要为报告期末已计提尚未发放的年终奖金比上年期末增加所致；
- 12、报告期其他流动负债比上年同期减少 148,430.66 元，为报告期末已背书未终止确认的应收票据减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	529,446,854.65	-	389,697,751.64	-	35.86%
营业成本	408,187,973.77	77.10%	306,059,676.63	78.54%	33.37%
毛利率%	22.90%	-	21.46%	-	-
税金及附加	3,944,152.74	0.74%	1,496,784.56	0.38%	163.51%
销售费用	4,439,171.54	0.84%	3,492,582.81	0.90%	27.10%
管理费用	18,000,361.85	3.40%	11,644,997.54	2.99%	54.58%
研发费用	20,130,888.18	3.80%	13,383,252.21	3.43%	50.42%
财务费用	242,520.12	0.05%	568,983.59	0.15%	-57.38%
其他收益	5,510,052.32	1.04%	1,415,832.79	0.36%	289.17%
投资收益	-428,665.65	-0.08%	-453,156.41	-0.12%	5.40%
公允价值变动 收益	-4,053.96	0.00%	-236,143.17	-0.06%	98.28%
信用减值损失	-3,976,149.05	-0.75%	-2,097,567.27	-0.54%	89.56%
资产减值损失	-5,984,444.91	-1.13%	-11,293,321.78	-2.90%	47.01%
资产处置收益	64,775.64	0.01%	-580,202.35	-0.15%	111.16%
营业利润	69,683,300.84	13.16%	39,806,916.11	10.21%	75.05%
所得税费用	7,876,984.51	1.49%	2,928,773.94	0.75%	168.95%
净利润	62,248,522.47	11.76%	36,692,914.52	9.42%	69.65%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期营业收入和营业成本与上年比分别增加了 139,749,103.01 元和 102,128,297.14 元，且营业收入增长率高于营业成本增长率，主要是客户需求旺盛，公司销量提升和产品销售结构的变化；
- 2、税金及附加比上年同期增加 2,447,368.18 元，主要系增值税增加，税金及附加也相应增加；
- 3、销售费用比上年同期增加了 946,588.73 元，主要为（1）产品质量保证金计提额比上年同期增加了 353,121.21 元；（2）报告期业务招待费比上年同期增加了 232,532.61 元；（3）报告期职工薪酬比上年同期也有所增加；
- 4、管理费用比上年同期增加了 6,355,364.31 元，主要为（1）职工薪酬增加了 1,147,746.46 元；（2）业务规模和商业活动增多，业务招待费相应增加；（3）报告期服务费增加了 1,334,558.82 元；（4）办公费用增加了 786,664.10 元；
- 5、研发费用比上年增加了 6,747,635.97 元，报告期新项目的增加以及为更好的开拓市场、提高竞争能力、优化产品质量对研发投入较多，其中直接人工增加了 2,208,129.48 元、直接材料增加了 3,878,518.77 元、折旧和检测费合计比上年增加了 663,324.78 元；
- 6、财务费用比上年同期减少了 326,463.47 元，主要是利息收入的增加；
- 7、其他收益比上年同期增加了 4,094,219.53 元，主要为政府补助款和先进制造业增值税加计抵减增加；
- 8、公允价值变动损失比上年减少了 232,089.21 元，为报告期将持有的相关资产出售的影响；
- 9、信用减值损失比上年同期增加了 1,878,581.78 元，主要为应收账款坏账准备计提的增加；
- 10、资产

减值损失比上年同期减少了 5,308,876.87 元，主要为报告期存货跌价损失的减少；

11、资产处置收益比上年同期增加了 644,977.99 元，主要为上年固定资产处置损失金额较大；

12、报告期营业利润比上年同期增加了 29,876,384.73 元，净利润比上年同期增加了 25,555,607.95 元，主要为营业收入增加，毛利率保持稳定，利润也相应增加；

13、所得税费用比上年同期增加了 4,948,210.57 元，报告期净利润增加、所得税费用也相应增加。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	527,423,329.61	385,869,636.75	36.68%
其他业务收入	2,023,525.04	3,828,114.89	-47.14%
主营业务成本	406,061,657.18	303,721,770.20	33.70%
其他业务成本	2,126,316.59	2,337,906.43	-9.05%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
汽车照明系统	498,177,507.79	382,373,368.93	23.25%	35.99%	31.84%	2.41%
电子控制系统	29,238,864.70	23,678,462.07	19.02%	49.68%	72.83%	-10.85%
其他汽车电子零部件	6,957.12	9,826.18	-41.24%	100.00%	100.00%	-41.24%
其他业务收入	2,023,525.04	2,126,316.59	-5.08%	-47.14%	-9.05%	-44.01%
合计	529,446,854.65	408,187,973.77	22.90%	35.86%	33.37%	1.44%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	529,117,475.28	407,946,000.10	22.90%	35.78%	33.30%	1.44%
国外销售	329,379.37	241,973.67	26.54%	1,310.99%	1,048.54%	16.79%
合计	529,446,854.65	408,187,973.77	22.90%	35.86%	33.37%	1.44%

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内公司收入的产品结构保持稳定，以汽车照明系统为主；

2、报告期内公司收入的地区结构保持稳定，以内销为主；

- 3、电子控制系统中毛利率存在波动，主要受加工费和销售产品两种业务模式占比变动的影响；
- 4、报告期其他汽车电子零部件销售为新增的充配电系统销售；
- 5、报告期其他业务收入主要为销售给客户材料，毛利率较低。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上汽通用五菱	338,768,501.80	63.99%	否
2	华域视觉	91,482,209.35	17.28%	否
3	法雷奥	45,316,251.73	8.56%	否
4	常州市明宇交通器材有限公司车灯分公司	24,061,900.43	4.54%	否
5	燎旺车灯	21,463,289.29	4.05%	否
合计		521,092,152.60	98.42%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	华域视觉	33,479,418.83	10.25%	否
2	昆山凯盛世电子有限公司	26,846,924.35	8.22%	否
3	常州市富达汽车配件有限公司	17,076,430.15	5.23%	否
4	常州弘达汽车科技有限公司	14,463,235.16	4.43%	否
5	江阴市华茂汽车部件有限公司	13,598,150.26	4.16%	否
合计		105,464,158.75	32.28%	-

注：常州弘达汽车科技有限公司包含同一控制下的常州洛曼电子有限公司采购数据

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,762,948.69	26,287,116.78	-24.82%
投资活动产生的现金流量净额	-35,070,823.56	-22,876,361.85	-53.31%
筹资活动产生的现金流量净额	12,677,389.38	-2,575,877.39	592.16%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 6,524,168.09 元，其中销售商品、提供劳务收到现金比上年同期增加了 72,984,402.68 元、收到其他与经营活动有关的现金增加了 5,210,420.79 元、购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加了 59,069,592.06 元、支付给职工以及为职工支付的现金增加了 5,961,920.73 元、支付各项税费增加了 26,871,395.36 元、支付其他与经营活动有关的现金减少了

6,295,559.75 元，经营活动现金流入增加额合计小于经营活动现金流出增加额合计；

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 12,194,461.71 元，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了 14,225,845.90 元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加了 1,617,196.47 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 15,253,266.77 元，主要为筹资活动现金流出中上年同期分配股利 11,276,000.00 元、报告期偿还债务支付现金比上年同期减少了 4,791,832.34 元，筹资活动中现金流入的增加额大于筹资活动现金流出的增加额。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 研发情况

##### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,130,888.18	13,383,252.21
研发支出占营业收入的比例%	3.80%	3.43%
研发支出中资本化的比例%	-	-

##### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	42	49
研发人员合计	43	50
研发人员占员工总量的比例%	15.69%	17.36%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	61	54
公司拥有的发明专利数量	14	10

### (四) 研发项目情况

研发项目情况:2023 年度公司持续研发投入,高度重视研发工作。报告期内研发投入为 20,130,888.18 元,占营业收入的比例为 3.80%。2023 年公司主要开展了高效抑制 EMC 驱动方案研发、远近光分离扁透镜组研发等 16 个项目的研发。公司将核心技术应用于汽车照明系统、电子控制系统的持续开发,同时向能源管理系统延伸开发。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>通宝光电主要业务包括汽车照明系统、电子控制系统及其他汽车电子零部件的设计、研发、生产及销售,主要产品为汽车照明系统、电子控制系统及其他汽车电子零部件。2023 年度,公司营业收入为 529,446,854.65 元,由于收入是通宝光电的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将通宝光电的收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认详见财务报表附注三、(二十七)、附注六、(三十四)。</p>	<p>我们针对营业收入的确认事项所执行的审计程序包括但不限于:</p> <p>(1) 了解通宝光电与收入确认相关的内部控制,对内部控制设计和运行有效性进行评估;</p> <p>(2) 检查主要的销售合同或协议,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等执行分析性程序,评价收入相关指标变动的合理性;</p> <p>(4) 实施实质性程序,采用抽样的方式对收入确认的支持性文件进行检查,包括销售合同或订单、经客户签收的产品送货单等、客户对账文件、销售发票等是否满足收入</p>

	<p>确认的条件、收入确认的时点是否正确；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，根据客户交易的金额，选取样本执行函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(7) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	---

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>存货跌价准备的计提</b>	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，通宝光电存货账面余额为 179,787,677.59 元，存货跌价准备余额为 33,247,930.74 元。由于存货跌价准备计提金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。</p> <p>关于存货详见财务报表附注三、(十三)、附注六、(八)。</p>	<p>我们针对存货跌价准备所执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解和评价公司与存货管理（包括存货跌价准备计提）相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 在期末或接近期末实施存货监盘程序，复核期末存货数量及状态，了解是否存在长库龄、毁损的情况；</p> <p>(3) 取得并复核存货库龄表，识别长库龄存货；获取存货跌价准备计算资料，复核存货减值计算过程及管理层在存货可变现净值测试中使用的主要假设和参数，分析存货跌价准备计提是否合理；</p> <p>(4) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

## 七、 企业社会责任

√适用□不适用

### 1、 股东权益责任

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；同时积极履行信息披露义务，坚持真实、准确、及时、完整、公平的披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体

股东的合法权益。

2、职工权益责任

公司遵循以人为本的核心价值观，建立了科学、完善的人力资源政策，关爱和重视员工的合理需求，维护员工合法权益。

3、保护环境责任

公司严格遵守国家环保政策，不存在违规排放污染环境的情况，同时充分发挥自身研发的优势，不断进行技术创新、优化工艺、推进产品减排技术改造，为社会提供工业环保型产品，努力在节约资源、减少有害物质排放、保护环境等方面贡献力量。

4、依法纳税责任

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的险	公司控股股东及实际控制人刘国学、刘威、陶建芳合计直接持有公司 78.75%的股权，刘国学、陶建芳系夫妻关系，刘威系刘国学、陶建芳之子，刘国学担任公司董事长，刘威担任公司董事、总经理，陶建芳为公司董事，共同对公司日常生产经营具有重要影响。公司已建立健全了规范的法人治理结构和决策机制，但如果实际控制人利用其大股东地位，对公司的发展战略、生产经营、财务决策和人事管理等重大事项施加影响，可能会使公司的法人治理结构不能有效运行，存在损害公司及其他股东权益的可能性。
2、客户集中度较高风险	2023 年，公司向前五大客户销售占比较高。汽车行业一级供应商客户集中度较高是行业特征，公司对大客户重点关注与公司经营策略有关，并采取同步开发、跟踪开发的策略。但公司还是存在客户过于集中的风险，如果有某大客户自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司合作，将对公司生产经营带来不利影响。
3、应收账款不能按时回收的风险	2023 年，公司的应收账款账面价值为 184,338,638.43 元，占相应期末资产总额的比例达 24.09%，存在到期不能按时收回的风险。
4、应付账款期末余额较大的风险	截至报告期末，公司应付账款账面余额为 191,395,987.38 元，应付账款期末余额规模较高，存在到期不能按时偿付的风险。
5、技术人员流失的风险	公司的核心技术以及持续扩充的产品谱系是技术团队经过长时间的实验研究、工艺经验和知识积累所形成的，技术研发团队是公司持续创新的动力源泉。未来，如果公司未能提供充分的成长机会、有竞争力的薪资福利以及优越的研发环境，可

	能会面临技术人才的流失，这将对公司的技术研发工作造成不利影响，进而影响公司的整体竞争力。
6、市场景气度波动的风险	公司主要从事汽车照明系统、电子控制系统等汽车电子零部件业务，公司业务发展与汽车行业整体景气度关联性较强。目前汽车市场整体需求呈现增长态势，但未来若因宏观经济波动、消费需求低迷等因素导致汽车行业景气度下降，将可能对公司的经营业绩造成负面影响。
7、技术研发风险	公司的核心竞争力之一是技术创新、技术应用、产品开发方面的能力。未来，若公司的技术水平未能与时俱进，或在新产品的研发与升级中未能有效利用最新技术，抑或产品研发方向与行业技术趋势、客户需求不相契合，公司的市场竞争力可能会受到负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司前五大供应商采购金额占年度采购金额比例为 31.49%，不存在供应商集中度较高的风险，故而删除。公司重大客户依赖风险与客户集中度较高风险表述相近，故而删除。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年3月3日		挂牌	《同业竞争承诺》	承诺避免同业竞争	正在履行中
时任董监高、核心技术人员	2015年6月9日		挂牌	《关于竞业禁止的声明及承诺》	承诺不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的情形，亦不存在涉及前述事项的纠纷或者潜在纠纷；承诺未与其他单位签署任何竞业禁止相关协议、未在其他单位领取过任何有关竞业禁止补贴，亦不存在涉及前述事项的纠纷或者潜在纠纷；如违反上述承诺，承诺承担全部法律责任；如因违反上述承诺而给公司造成任何损失的，全部由个人全部承担。	正在履行中
公司、时任董监高	2015年3月3日		挂牌	《规范关联交易承诺函》	承诺公司对外担保、重大投资、委托理财、关联	正在履行中

					交易等事项符合法律法规和公司章程的规定；公司已经就对外担保、重大投资和关联交易事项制定了相关制度，并经过股东大会审议通过。公司未来将按照有关法律、法规、章程和相关制度规定来进行相关事项的决策和执行，避免相关事项对公司的经营产生不利影响。	
实际控制人或控股股东	2017年8月		2017年申请在创业板上市	《关于社保公积金的承诺》	承诺若由于发行人的各项社会保险和住房公积金缴纳事宜存在或可能存在的瑕疵或问题，从而给发行人造成直接和间接损失及/或因此产生相关费用(包括但不限于被有权部门要求补缴、被处罚)的，将以个人财产予以全额承担和补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月		2017年申请在创业板上市	《关于减少与发行人关联交易的承诺函》	承诺尽量避免与通宝光电之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的	正在履行中

					合理价格确定。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过通宝光电的经营决策权损害通宝光电及其股东的合法权益等	
时任核心技术人员	2017年8月		2017年申请在创业板上市	《关于竞业禁止的承诺》	承诺不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的情形，亦不存在涉及前述事项的纠纷或者潜在纠纷；承诺未与其他单位签署任何竞业禁止相关协议、未在其他单位领取过任何有关竞业禁止补贴，亦不存在涉及前述事项的纠纷或者潜在纠纷；如违反上述承诺，承诺承担全部法律责任；如因违反上述承诺而给公司造成任何损失的，全部由个人全部承担。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	37,780,808.45	4.94%	开立票据保证金

应收票据	流动资产	质押	71,519,651.83	9.35%	票据池业务质押
总计	-	-	109,300,460.28	14.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,460,836	39.84%	-8,622	22,452,214	39.82%
	其中：控股股东、实际控制人	11,008,637	19.53%	2,874	11,011,511	19.53%
	董事、监事、高管	11,188,886	19.85%	2,874	11,191,760	19.85%
	核心员工	987,774	1.75%	0	987,774	1.75%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,919,164	60.16%	8,622	33,927,786	60.18%
	其中：控股股东、实际控制人	33,378,412	59.20%	8,622	33,387,034	59.22%
	董事、监事、高管	33,919,164	60.16%	8,622	33,927,786	60.18%
	核心员工	196,127	0.35%	0	196,127	0.35%
总股本		56,380,000	-	0	56,380,000	-
普通股股东人数						94

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘威	17,902,549	11,496	17,914,045	31.77%	13,435,534	4,478,511	0	0
2	刘国学	17,554,500	0	17,554,500	31.14%	13,254,000	4,300,500	0	0
3	陶建芳	8,930,000	0	8,930,000	15.84%	6,697,500	2,232,500	0	0

4	常州腾龙汽车零部件股份有限公司	2,350,000	0	2,350,000	4.17%	0	2,350,000	0	0
5	宁波博创世成投资中心（有限合伙）	1,650,000	0	1,650,000	2.93%	0	1,650,000	0	0
6	冠亚（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.77%	0	1,000,000	0	0
7	上海璇业企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.77%	0	1,000,000	0	0
8	吴玉琴	740,750	0	740,750	1.31%	0	740,750	0	0
9	钱丽	587,500	0	587,500	1.04%	0	587,500	0	0
10	冠亚投资控股有限公司	500,000	0	500,000	0.89%	0	500,000	0	0
合计		52,215,299	11,496	52,226,795	92.63%	33,387,034	18,839,761	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东刘国学与陶建芳系夫妻关系，刘威系刘国学与陶建芳之子。冠亚投资控股有限公司持有深圳冠亚股权投资基金管理有限公司 70% 的股权，深圳冠亚股权投资基金管理有限公司是冠亚（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司前十名股东相互之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为刘国学、陶建芳、刘威。

刘国学、陶建芳系夫妻关系，刘威系刘国学、陶建芳之子。2014 年 11 月 18 日，刘威、刘国学、陶建芳签署《一致行动人协议》，约定：关于公司经营发展的重大事项向股东会（若将来成立股份公司，则将关于公司经营发展的重大事项提交股东大会）行使表决权时保持充分一致，如果各方不能形成一致意见时，以刘国学的意见为准，协议有效期至 2024 年 11 月 17 日。2024 年 2 月 24 日，刘威、刘国学、陶建芳重新签署了《一致行动协议》，约定：协议有效期内，如任一方拟进行协议约定的一致行动事项时，须事先与协议其他方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，即以其中一方的名义或各方的名义向董事会、股东大会提出相关的议案，并在董事会、股东大会中对议案内容作出相同的表决意见，或对非

由本协议的任何一方或各方提出的议案作出相同的表决意见，如果协议各方进行充分沟通协商后，对相关议案行使何种表决权达不成一致意见，各方同意，应以刘国学的意见为最终意见。

控股股东及实际控制人简历情况如下：

1、刘威，男，1988年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，身份证号码：320404198803\*\*\*\*\*。2012年7月至2015年2月，任通宝有限副总经理，2015年2月至今任公司董事、总经理。

2、刘国学，男，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，高级经济师，身份证号码：320421196311\*\*\*\*\*。1994年6月至1995年8月，任武进县城北电子仪表厂厂长；1995年8月至2004年7月，任常州新区通宝电子仪表厂厂长；2004年7月至2015年2月，任通宝有限执行董事兼总经理；2015年2月至今，任公司董事长。

3、陶建芳，女，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，身份证号码：320402196311\*\*\*\*\*。1994年6月至1995年8月，任武进县城北电子仪表厂车间主任；1995年8月至2004年7月，任常州新区通宝电子仪表厂车间主任、会计；2004年7月至2015年2月，任通宝有限监事；2015年2月至今，任公司董事。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘国学	董事长	男	1963年11月	2021年5月21日	2024年5月20日	17,554,500	0	17,554,500	31.14%
刘威	董事	男	1988年3月	2021年5月21日	2024年5月20日	17,902,549	11,496	17,914,045	31.77%
陶建芳	董事	女	1963年11月	2021年5月21日	2024年5月20日	8,930,000	0	8,930,000	15.84%
刘震	董事	男	1976年6月	2021年5月21日	2024年5月20日	96,000	0	96,000	0.17%
王波	董事	男	1985年3月	2021年5月21日	2024年5月20日	94,000	0	94,000	0.17%
沈义	董事	男	1970年9月	2021年5月21日	2024年5月20日	0	0	0	0%
姜建庆	独立董事	男	1970年5月	2023年12月18日	2024年5月20日	0	0	0	0%
钱宽裕	独立董事	男	1982年11月	2022年5月19日	2024年5月20日	0	0	0	0%
张方芳	独立董事	女	1983年11月	2022年5月19日	2024年5月20日	0	0	0	0%
颜正茂	监事会主席	男	1991年5月	2021年5月21日	2024年5月20日	84,251	0	84,251	0.15%
谈志兰	职工代表监事	女	1979年6月	2023年8月14日	2024年5月20日	94,000	0	94,000	0.17%
谢建毅	监事	男	1963年5月	2023年8月14日	2024年5月20日	83,250	0	83,250	0.15%
刘威	总经理	男	1988年3月	2021年5月31日	2024年5月20日	17,902,549	11,496	17,914,045	31.77%
吴艳	财务负	女	1976	2021年5月	2024年5月	118,50	0	118,500	0.21%

	责人		年 8 月	31 日	20 日	0			
陈锋	副总经理	男	1985 年 10 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 20 日	151,000	0	151,000	0.27%
王波	副总经理	男	1985 年 3 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 20 日	94,000	0	94,000	0.17%
周胤	董事会秘书	男	1989 年 9 月	2021 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 20 日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事刘国学、刘威、陶建芳系公司的控股股东与实际控制人；刘国学与陶建芳系夫妻关系，刘威系刘国学与陶建芳之子，陈锋系陶建芳姨甥；除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谈志兰	监事	离任	职工代表监事	个人原因
谈志兰	监事	新任	职工代表监事	补选职工代表监事
谢建毅	职工代表监事	离任	监事	退休
谢建毅	职工代表监事	新任	监事	补选监事
俞洋	独立董事	离任	无	个人原因
姜建庆	无	新任	独立董事	补选独立董事

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

姜建庆，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 8 月至 1995 年 10 月，任常州市商业机械厂会计；1995 年 11 月至 2008 年 4 月历任常州市会计师事务所（后改名为“常州正大会计师事务所、江苏公证会计师事务所、江苏公证天业会计师（特殊普通合伙）常州分所”）审计助理、项目经理、高级经理；2008 年 4 月至 2019 年 12 月，任常州市公证税务师事务所所长、董事长；2020 年 1 月至今，任常州永申人合税务师事务所有限公司副所长、天衡会计师（特殊普通合伙）常州分所部门经理；2023 年 12 月至今，任公司独立董事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36	1		37
生产人员	188	5		193
销售人员	7	1		8
研发人员	43	7		50
员工总计	274	14		288

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	52	58
专科	44	48
专科以下	174	178
员工总计	274	288

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》与员工签订劳动合同。公司依据现有的组织结构和管理模式，为更好地激发员工的工作积极性，在公正、激励与保障兼顾的基础上，建立健全薪酬管理体系和绩效考核评价体系，按员工承担的职责和工作绩效来支付劳动报酬。报告期内，公司没有需要承担的离退休人员费用。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
谢建毅	无变动	企业发展部	83,250	0	83,250
颜正茂	无变动	销售部	84,251	0	84,251
高静	无变动	采购部	84,250	0	84,250
范丽萍	无变动	人力资源部	80,250	0	80,250
王波	无变动	副总经理	94,000	0	94,000
于群	无变动	企业发展部	72,500	0	72,500
马钰君	无变动	质保部	82,250	0	82,250
蒋维	无变动	组装车间	70,300	0	70,300
朱成	无变动	技术部	60,500	0	60,500
姚彩萍	无变动	质保部	47,000	0	47,000
陈燕霞	无变动	仓库	47,000	0	47,000
彭小娟	无变动	测试部	54,500	0	54,500

倪彩虹	无变动	组装车间	47,000	0	47,000
王其秀	无变动	组装车间	47,000	0	47,000
谈志菊	无变动	组装车间	47,000	0	47,000
尹必琴	无变动	组装车间	45,000	0	45,000
邵琴	无变动	组装车间	43,600	0	43,600
陈曹杰	无变动	技术部	5,750	0	5,750
丁一兰	无变动	测试部	41,500	0	41,500
殷玉香	无变动	测试部	47,000	0	47,000

#### 核心员工的变动情况

无。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

#### (一) 公司治理基本情况

公司自 2015 年整体变更为股份公司起，根据《公司法》、《证券法》以及股转系统相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理人员组成的治理结构。

公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《内部审计工作制度》等一系列法人治理制度，并在董事会下设了审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

##### 1、业务独立性

公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活

动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### 2、资产独立性

公司所有资产、资质、商标等相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立完整的房屋产权、土地使用权，对与生产相关的设备、专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。与公司业务经营相关的主要资产，公司均持有相关所有权或使用权；公司的产权清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖情况。

#### 3、人员独立性

公司严格按照《公司法》《劳动法》等国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计机构，配备了专职财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人占有的情形。

#### 5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立规范的股东大会、董事会、监事会等完善的公司治理结构。并制定了相应的“三会”议事规则和完善的内部管理制度。报告期内，公司引入三位独立董事，并成立董事会专门委员会，同时制定专门委员会的工作制度，进一步完善公司治理结构。公司未发生控股股东及实际控制人在管理过程中的超越规则的行为；公司聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。具体如下：

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，不断完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

### 第七节 财务会计报告

#### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]16755号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼			
审计报告日期	2024年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张居忠 1年	朱广超 1年	冯坤宇 1年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30万元			

天职业字[2024]16755号

常州通宝光电股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了常州通宝光电股份有限公司（以下简称“通宝光电”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通宝光电2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	43,057,168.06	40,624,675.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)		391,207.14
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	104,452,083.92	81,348,647.82
应收账款	六、(四)	184,338,638.43	113,579,216.38
应收款项融资	六、(五)	103,327,523.21	78,369,148.47
预付款项	六、(六)	913,850.91	436,443.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	190,615.06	213,514.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	146,539,746.85	178,179,315.10
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	六、(九)	518,867.91	
<b>流动资产合计</b>		<b>583,338,494.35</b>	<b>493,142,167.26</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	135,761,732.53	129,327,625.35
在建工程	六、(十一)	3,296,711.99	13,857,104.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	1,403,359.50	1,187,450.17
无形资产	六、(十三)	24,115,085.68	8,014,374.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	8,247,812.38	6,495,421.94
递延所得税资产	六、(十五)	8,354,373.84	8,881,585.71
其他非流动资产	六、(十六)	718,453.77	482,482.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,897,529.69</b>	<b>168,246,044.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>765,236,024.04</b>	<b>661,388,211.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	25,354,098.18	18,621,245.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	121,447,877.07	82,360,236.59
应付账款	六、(二十)	191,395,987.38	199,836,079.66
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	2,037,363.12	562,652.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	9,493,282.60	6,535,135.15
应交税费	六、(二十三)	6,408,581.17	7,235,384.44
其他应付款	六、(二十四)	73,044.92	36,552.51
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	484,809.56	676,623.72
其他流动负债	六、(二十六)	274,857.20	423,287.86
<b>流动负债合计</b>		<b>356,969,901.20</b>	<b>316,287,197.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)	1,082,838.51	882,737.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十八)	3,527,611.80	2,932,637.09
递延收益	六、(二十九)	1,808,602.23	1,732,734.82
递延所得税负债	六、(十五)	4,275,400.16	4,229,756.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,694,452.70</b>	<b>9,777,866.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>367,664,353.90</b>	<b>326,065,064.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(三十)	56,380,000.00	56,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十一)	142,093,519.63	142,093,519.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十二)	28,494,807.04	22,269,954.79
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	170,603,343.47	114,579,673.25
归属于母公司所有者权益（或股东权		<b>397,571,670.14</b>	<b>335,323,147.67</b>

益) 合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>397,571,670.14</b>	<b>335,323,147.67</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>765,236,024.04</b>	<b>661,388,211.97</b>

法定代表人：刘国学

主管会计工作负责人：吴艳

会计机构负责人：吴艳

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>529,446,854.65</b>	<b>389,697,751.64</b>
其中：营业收入	六、(三十四)	529,446,854.65	389,697,751.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>454,945,068.20</b>	<b>336,646,277.34</b>
其中：营业成本	六、(三十四)	408,187,973.77	306,059,676.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十五)	3,944,152.74	1,496,784.56
销售费用	六、(三十六)	4,439,171.54	3,492,582.81
管理费用	六、(三十七)	18,000,361.85	11,644,997.54
研发费用	六、(三十八)	20,130,888.18	13,383,252.21
财务费用	六、(三十九)	242,520.12	568,983.59
其中：利息费用		557,499.40	568,357.13
利息收入		473,220.43	116,305.44
加：其他收益	六、(四十)	5,510,052.32	1,415,832.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十一)	-428,665.65	-453,156.41

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、(四十 二)	-4,053.96	-236,143.17
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十 三)	-3,976,149.05	-2,097,567.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十 四)	-5,984,444.91	-11,293,321.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(四十 五)	64,775.64	-580,202.35
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>69,683,300.84</b>	<b>39,806,916.11</b>
加：营业外收入	六、(四十 六)	528,869.11	185,931.03
减：营业外支出	六、(四十 七)	86,662.97	371,158.68
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>70,125,506.98</b>	<b>39,621,688.46</b>
减：所得税费用	六、(四十 八)	7,876,984.51	2,928,773.94
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>62,248,522.47</b>	<b>36,692,914.52</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		62,248,522.47	36,692,914.52
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		62,248,522.47	36,692,914.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.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			
2.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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		62,248,522.47	36,692,914.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		62,248,522.47	36,692,914.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.10	0.65
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.10	0.65

法定代表人：刘国学

主管会计工作负责人：吴艳

会计机构负责人：吴艳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		398,387,715.43	325,403,312.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,469,251.29	1,580,894.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十九)	6,624,501.68	1,414,080.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>407,481,468.40</b>	<b>328,398,288.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		298,179,656.15	239,110,064.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,099,325.07	31,137,404.34
支付的各项税费		34,020,927.70	7,149,532.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十九)	18,418,610.79	24,714,170.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>387,718,519.71</b>	<b>302,111,171.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(五十)	<b>19,762,948.69</b>	<b>26,287,116.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		414,187.72	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,816,196.47	199,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,230,384.19</b>	<b>199,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,301,207.75	23,075,361.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,301,207.75</b>	<b>23,075,361.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,070,823.56</b>	<b>-22,876,361.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,342,702.58	25,401,050.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,342,702.58</b>	<b>25,401,050.44</b>
偿还债务支付的现金		10,609,218.10	15,401,050.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,598.97	11,703,055.76
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	六、(四十九)	1,635,496.13	872,821.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,665,313.20</b>	<b>27,976,927.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,677,389.38</b>	<b>-2,575,877.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>20,358.47</b>	<b>150.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(五十)	<b>-2,610,127.02</b>	<b>835,028.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十)	7,886,486.63	7,051,458.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(五十)	<b>5,276,359.61</b>	<b>7,886,486.63</b>

法定代表人：刘国学

主管会计工作负责人：吴艳

会计机构负责人：吴艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,380,000.00				142,093,519.63				20,624,320.51		106,031,886.38		325,129,726.52
加：会计政策变更									5,578.67		50,208.06		55,786.73
前期差错更正									1,640,055.61		8,497,578.81		10,137,634.42
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,380,000.00				142,093,519.63				22,269,954.79		114,579,673.25		335,323,147.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,224,852.25		56,023,670.22		62,248,522.47
（一）综合收益总额											62,248,522.47		62,248,522.47
（二）所有者投入和减少资本													
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							6,224,852.25	-6,224,852.25				
1. 提取盈余公积							6,224,852.25	-6,224,852.25				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,380,000.00</b>			<b>142,093,519.63</b>			<b>28,494,807.04</b>	<b>170,603,343.47</b>			<b>397,571,670.14</b>	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,380,000.00				142,093,519.63				18,530,558.59		98,464,029.08		315,468,107.30
加：会计政策变更									5,185.81		46,672.28		51,858.09
前期差错更正									64,918.94		-5,678,651.18		-5,613,732.24
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,380,000.00				142,093,519.63				18,600,663.34		92,832,050.18		309,906,233.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,669,291.45		21,747,623.07		25,416,914.52
（一）综合收益总额											36,692,914.52		36,692,914.52
（二）所有者投入和减少资本													
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								3,669,291.45	-14,945,291.45		-11,276,000.00	
1. 提取盈余公积								3,669,291.45	-3,669,291.45			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,276,000.00	-11,276,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,380,000.00</b>				<b>142,093,519.63</b>			<b>22,269,954.79</b>	<b>114,579,673.25</b>		<b>335,323,147.67</b>	

法定代表人：刘国学

主管会计工作负责人：吴艳

会计机构负责人：吴艳

# 常州通宝光电股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

常州通宝光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，于 2015 年 3 月由常州通宝光电制造有限公司变更设立。2015 年 7 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统公司同意批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券简称：通宝光电，证券代码：833137。

本公司统一社会信用代码：913204002510749795；现有注册资本为人民币 5,638 万元；法定代表人刘国学；注册地址：常州市新北区春江镇桃花港路 1-1 号。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司属于汽车零部件及配件制造业，定位于汽车电子零部件制造商，主营业务为汽车照明系统、电子控制系统等汽车电子零部件的研发、生产和销售。

#### 3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本公司正常营业周期为一年。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

(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	单项计提的应收款项金额超过200万元
重要的应收款项实际核销	实际核销的单项应收款项金额超过200万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	账龄超过一年且单项应付款项金额超过200万元
账面价值发生重大变动的合同负债	单项合同负债账面金额变动超过200万元
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过一年的单项合同负债金额超过200万元
账龄超过一年的重要其他应付款	账龄超过一年的单项其他应付款金额超过200万元
重要的在建工程	单项在建工程金额超过1000万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综

合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (九) 应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### 2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征

将应收票据划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	具有较低信用风险，不计提坏账准备
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (十) 应收账款

##### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

##### 2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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，结合当期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账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确认组合的依据
账龄信用风险特征组合（应收销货款）	具有类似信用风险特征的、相同账龄的应收款项

其中：账龄信用风险特征组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司基于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十二）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（八）金融工具进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

##### 2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00

1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括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。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用采用月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照在领用时采用一次转销法。

##### （2）包装物

按照在领用时采用一次转销法。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价为测算基准确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十四）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收账款）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确认组合的依据
账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征的、相同账龄的合同资产

其中：账龄信用风险特征组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司基于单项风险特征明显的合同资产，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资

产确认条件的在发生时计入当期损益。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术，按成本进行初始计量。

##### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	3	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### 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

研发支出归集范围包括研究及开发阶段产生的材料支出、人工成本及其他费用支出。

###### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段

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

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(十九) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限	0.00

(二十) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将

在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限（年）
装修费及其他	按受益期摊销
模具	2

#### （二十二）合同负债

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

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外

各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工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。

职工福利费

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

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

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

### 2. 辞退福利

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

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用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。

#### （二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十六）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（2）对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括汽车照明系统、电子控制系统及其他汽车电子零部件的销售收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明

确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4. 具体收入确认

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品在买卖双方已签订销售合同，商品已发出并经客户验收、领用确认，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

技术服务在技术劳务已经提供并满足上述一般原则所列条件时确认技术服务收入的实现。

#### （二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

#### （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十一) 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

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。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
城市教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、2023 年 12 月 13 日，本公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202332019459)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司 2023 年执行 15% 的企业所得税优惠税率。

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，如承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生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》的有关规定，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。

本公司按照《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规

定对 2023 年 1 月 1 日的相关财务报表项目进行了调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而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，按照本解释和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	2022 年 1 月 1 日资产负债表增加递延所得税资产列示金额 336,937.61 元，增加递延所得税负债列示金额 285,079.52 元，增加未分配利润列示金额 46,672.28 元，增加盈余公积 5,185.81 元，减少 2021 年度所得税费用 51,858.09 元。 2023 年 1 月 1 日资产负债表增加递延所得税资产列示金额 233,904.26 元，增加递延所得税负债列示金额 178,117.53 元，增加未分配利润列示金额 50,208.06 元，增加盈余公积 5,578.67 元，减少 2022 年度所得税费用 3,928.64 元。

## （二）会计估计的变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

## （三）前期会计差错更正

前期重大会计差错的性质、形成原因的说明

1. 根据减值迹象实际发生期间对存货跌价准备进行重新测算和复核，调整减少 2022 年存货跌价准备金额 5,318,248.87 元，调整减少年初未分配利润金额 10,989,172.85 元，调整减少营业成本金额 39,579.30 元，调整减少资产减值损失金额 16,267,842.42 元。

2. 公司对合同重新进行系统性梳理，按照企业会计准则相应调整了总额法及净额法判断、合同履行成本及收入成本跨期等事项：

（1）根据相关合同条款判断符合总额法收入确认，调整增加营业收入 28,405,258.22 元，调整增加营业成本 28,405,258.22 元，调整增加应收账款 1,544,997.31 元，调整减少存货 1,544,997.31 元。

（2）对发出商品过程中产生的运费等确认合同履行成本，调整增加存货原值金额 3,094,491.36 元，调整增加应付账款 356,202.84 元，调整增加年初未分配利润金额 1,806,027.44 元，调整减少营业成本金额 786,430.95 元，调整减少销售费用 145,830.13 元。

（3）对收入跨期等事项进行了调整，调整增加应收账款 4,585,325.41 元，调整减少存货金额 652,338.52 元，调整增加应付账款 3,305,814.93 元，调整减少应交税费金额 1,216,768.05 元，调整增加年初未分配利润 912,137.62 元，调整增加营业收入金额 209,321.76 元，调整减少营业成本金额 540,422.00 元，调整减少税金及附加 182,058.63 元。

3. 重新测算预计负债计提金额，调整售后费用，调整减少销售费用 201,595.01 元，调

整增加年初未分配利润 208,075.46 元, 调整减少预计负债 409,670.47 元。

4. 重新测算应收票据、应收账款及其他应收款坏账准备, 调整增加应收票据 2,086,898.68 元, 调整减少应收账款 496,133.09 元, 调整减少其他应收款 9,687.59 元, 调整增加年初未分配利润 1,657,583.78 元, 调整增加信用减值损失 76,505.78 元。

5. 执行新租赁准则, 调整增加使用权资产 1,187,450.17 元, 调整减少应付账款 47,390.57 元, 调整增加租赁负债 882,737.98 元, 调整增加一年内到期的非流动负债 676,623.72 元, 调整减少年初未分配利润金额 307,212.72 元, 调整减少营业成本 66,728.25 元, 调整增加财务费用 84,036.49 元。

6. 因费用跨期、报表项目重分类以及固定资产转固时点, 综合对报表项目影响金额较小的事项进行调整:

(1) 对费用跨期等事项进行调整, 调整减少应收账款 7,660.78 元, 调整减少预付账款 27,363.47 元, 调整减少其他应收款 1,960.30 元, 调整减少存货 75,509.43 元, 调整减少在建工程 7,079.65 元, 调整增加应付账款 68,562.57 元, 调整增加其他应付款 36,552.51 元, 调整减少年初未分配利润 187,908.17 元, 调整减少营业成本 8,900.28 元, 调整增加研发费用 2,577.17 元, 调整增加销售费用 2,584.68 元, 调整增加管理费用 40,518.97 元。

(2) 对资产负债项目进行重分类列报调整, 调整增加预付款项 122,601.11 元, 调整增加其他应收款 195,711.98 元, 调整增加在建工程 8,034,605.61 元, 调整减少固定资产 8,137,702.93 元, 调整减少其他非流动资产 3,590.28 元, 调整减少应付账款 607,329.90 元, 调整增加应付职工薪酬 187,865.34 元, 调整增加应交税费 631,090.05 元。

(3) 固定资产未及时转固, 按照其达到预定可使用状态时点予以调整转固, 调整减少年初未分配利润 96,337.44 元, 调整减少营业成本 96,337.44 元。

(4) 根据业务发生部门, 对利润表科目进行重分类调整, 调整增加管理费用 672,172.26 元, 调整减少销售费用 881,973.60 元, 调整增加研发费用 212,268.33 元, 调整减少营业收入 185,931.03 元, 调整减少营业成本 371,158.68 元, 调整增加资产处置收益 2,466.99 元, 调整增加营业外收入 185,931.03 元, 调整增加营业外支出 371,158.68 元。

(5) 对政府补助摊销进行重新测算, 根据摊销期重新测算, 调整减少递延收益 105,490.34 元, 调整减少其他收益 16,211.59 元, 调整增加年初未分配利润 121,701.93 元。

7. 上述事项影响的递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用以及盈余公积。调整减少递延所得税资产 479,636.91 元, 调整增加应交税费 785,712.29 元, 调整增加递延所得税负债 44,522.92 元, 调整减少年初未分配利润金额 378,682.90 元, 调整增加盈余公积金额 1,640,055.61 元, 调整增加所得税费用 2,571,244.83 元。

8. 对现金流量表项目的主要调整事项如下所示:

公司以票据质押开具应付票据时, 原将质押票据到期收款转为保证金和应付票据到期支付保证金收回按照实际影响金额进行列报, 本期调整减少收到其他与经营活动有关的现金 178,236,195.74 元, 调整减少支付其他与经营活动有关的现金 177,745,074.66 元。

上述差错更正对公司财务报表的影响

资产负债表

单位金额：元

项目	2022年12月31日		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
应收票据	79,261,749.14	2,086,898.68	81,348,647.82
应收账款	107,952,687.53	5,626,528.85	113,579,216.38
预付款项	341,205.46	95,237.64	436,443.10
其他应收款	29,450.00	184,064.09	213,514.09
存货	172,039,420.13	6,139,894.97	178,179,315.10
在建工程	5,829,578.94	8,027,525.96	13,857,104.90
固定资产	137,465,328.28	-8,137,702.93	129,327,625.35
使用权资产		1,187,450.17	1,187,450.17
递延所得税资产	9,127,318.36	-479,636.91	8,647,681.45
其他非流动资产	486,072.58	-3,590.28	482,482.30
应付账款	196,760,219.79	3,075,859.87	199,836,079.66
应付职工薪酬	6,347,269.81	187,865.34	6,535,135.15
应交税费	7,035,350.15	200,034.29	7,235,384.44
其他应付款		36,552.51	36,552.51
一年内到期的非流动 负债		676,623.72	676,623.72
租赁负债		882,737.98	882,737.98
预计负债	3,342,307.56	-409,670.47	2,932,637.09
递延收益	1,838,225.16	-105,490.34	1,732,734.82
递延所得税负债	4,007,116.06	44,522.92	4,051,638.98
盈余公积	20,624,320.51	1,640,055.61	22,264,376.12
未分配利润	106,031,886.38	8,497,578.81	114,529,465.19

利润表

单位金额：元

项目	2022年度		
	调整前报表项目 金额	调整金额	调整后报表项 目金额
营业收入	361,269,102.69	28,428,648.95	389,697,751.64

营业成本	279,563,975.31	26,495,701.32	306,059,676.63
税金及附加	1,678,843.19	-182,058.63	1,496,784.56
销售费用	4,719,396.87	-1,226,814.06	3,492,582.81
管理费用	10,932,306.31	712,691.23	11,644,997.54
研发费用	13,168,406.71	214,845.50	13,383,252.21
财务费用	484,947.10	84,036.49	568,983.59
加：其他收益	1,432,044.38	-16,211.59	1,415,832.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,021,061.49	-76,505.78	-2,097,567.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,561,164.20	16,267,842.42	-11,293,321.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-582,669.34	2,466.99	-580,202.35
加：营业外收入		185,931.03	185,931.03
减：营业外支出		371,158.68	371,158.68
减：所得税费用	361,457.75	2,571,244.83	2,932,702.58

## 现金流量表

单位金额：元

项目	2022 年度		
	调整前报表项目金额	调整金额	调整后报表项目金额
销售商品、提供劳务收到的现金	311,792,917.20	13,610,395.55	325,403,312.75
收到其他与经营活动有关的现金	179,650,276.63	-178,236,195.74	1,414,080.89
购买商品、接收劳务支付的现金	226,958,461.95	12,151,602.14	239,110,064.09
支付给职工以及为职工支付的现金	31,223,036.64	-85,632.30	31,137,404.34
支付其他与经营活动有关的现金	202,459,245.20	-177,745,074.66	24,714,170.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,894,878.85	180,483.00	23,075,361.85
支付其他与筹资活动有关的现金		872,821.63	872,821.63

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,566.58	39,549.49
银行存款	5,269,776.92	7,846,937.14
其他货币资金	37,780,824.56	32,738,188.53
<u>合计</u>	<u>43,057,168.06</u>	<u>40,624,675.16</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项37,780,808.45元，主要系票据保证金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>391,207.14</u>	
其中：交易性权益工具投资		391,207.14	
<u>合计</u>		<u>391,207.14</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,452,083.92	81,348,647.82
<u>合计</u>	<u>104,452,083.92</u>	<u>81,348,647.82</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	71,519,651.83
<u>合计</u>	<u>71,519,651.83</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,010,000.00

合计

15,010,000.00

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>104,452,083.92</u>	<u>100.00</u>		<u>104,452,083.92</u>
其中：				
银行承兑汇票	104,452,083.92	100.00		104,452,083.92
<u>合计</u>	<u>104,452,083.92</u>	<u>100.00</u>		<u>104,452,083.92</u>

续上表

类别	期初余额		计提比例(%)	账面价值
	账面余额	坏账准备		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>81,348,647.82</u>	<u>100.00</u>		<u>81,348,647.82</u>
其中：				
银行承兑汇票	81,348,647.82	100.00		81,348,647.82
<u>合计</u>	<u>81,348,647.82</u>	<u>100.00</u>		<u>81,348,647.82</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	104,452,083.92		
<u>合计</u>	<u>104,452,083.92</u>		

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	193,497,458.92	119,116,886.48
1-2年(含2年)	354,964.94	560,717.47
2-3年(含3年)	560,717.47	987,112.78
3年以上	1,573,992.23	1,500,527.79
<u>账面余额合计</u>	<u>195,987,133.56</u>	<u>122,165,244.52</u>
坏账准备	11,648,495.13	8,586,028.14
<u>账面价值合计</u>	<u>184,338,638.43</u>	<u>113,579,216.38</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	金额	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	873,672.20	0.45	873,672.20	100.00		
按组合计提坏账准备	<u>195,113,461.36</u>	<u>99.55</u>	<u>10,774,822.93</u>			<u>184,338,638.43</u>
其中：应收销货款	195,113,461.36	99.55	10,774,822.93	5.52		184,338,638.43

合计	<u>195,987,133.56</u>	<u>100.00</u>	<u>11,648,495.1</u>	<u>184,338,638.4</u>
			<u>3</u>	<u>3</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额		金额			
按单项计提坏账准备	1,787,320.54	1.46	1,787,320.54	100.00		
按组合计提坏账准备	<u>120,377,923.98</u>	<u>98.54</u>	<u>6,798,707.60</u>			<u>113,579,216.3</u>
其中：应收销货款	120,377,923.98	98.54	6,798,707.60	5.65		113,579,216.3
			<u>8,</u>			
			<u>586,</u>			<u>113,579,216.3</u>
合计	<u>122,165,244.52</u>	<u>100.00</u>	<u>028,</u>			<u>8</u>
			<u>14</u>			

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
重庆秦川工贸有限公司	78,168.85	78,168.85	100.00		预计无法收回
青岛桂格光电科技有限公司	272,489.74	272,489.74	100.00		预计无法收回
南京卡莱德汽车照明系统有限公司	79,200.00	79,200.00	100.00		预计无法收回
河南力帆新能源电动车有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00		预计无法收回
重庆长安秦川实业有限公司	65,463.50	65,463.50	100.00		预计无法收回
河北光盈汽车零部件制造有限公司	375,750.11	375,750.11	100.00		预计无法收回
合计	<u>873,672.20</u>	<u>873,672.20</u>			

组合计提项目：账龄组合

名称	应收 账 款	期末余额	
		坏账 准 备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	193,497,458.92	9,674,872.95	5
1-2年 (含2年)	324,318.95	64,863.79	20
2-3年 (含3年)	513,194.61	256,597.31	50
3年以上	778,488.88	778,488.88	100
<u>合计</u>	<u>195,113,461.36</u>	<u>10,774,822.93</u>	

3. 坏账准备的情况

类	期 初 余 额	计 提	本期变动金额		期 末 余 额
			核 销	转 回	
按单项计提	1,787,320.54			913,648.34	873,672.20
按组合计提	6,798,707.60	3,976,115.33			10,774,822.93
<u>合计</u>	<u>8,586,028.14</u>	<u>3,976,115.33</u>		<u>913,648.34</u>	<u>11,648,495.13</u>

4. 本期实际核销的应收账款为913,648.34元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
上汽通用五菱 (注1)	118,118,977.99		118,118,977.99	60.27	5,905,948.90
华域视觉 (注2)	31,121,573.30		31,121,573.30	15.88	1,556,078.67
常州市明宇交通器材有限 公司车灯分公司	17,759,732.89		17,759,732.89	9.06	887,986.64
法雷奥 (注3)	14,665,787.29		14,665,787.29	7.48	733,289.36
南宁燎旺 (注4)	8,463,566.50		8,463,566.50	4.32	423,178.32

合计 190,129,637.97 190,129,637.97 97.01 9,506,481.89

注1：上汽通用五菱包括上汽通用五菱汽车股份有限公司、柳州赛克科技发展有限公司。

注2：华域视觉包括华域视觉科技（长沙）有限公司、华域视觉科技（武汉）有限公司、华域视觉科技（上海）有限公司、华域视觉科技（烟台）有限公司。

注3：法雷奥包括市光法雷奥（佛山）汽车照明系统有限公司、法雷奥市光（中国）车灯有限公司。

注4：南宁燎旺包括南宁燎旺车灯股份有限公司、柳州桂格光电科技有限公司。

#### （五）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	103,327,523.21	78,369,148.47
<u>合计</u>	<u>103,327,523.21</u>	<u>78,369,148.47</u>

注1：期末应收款项融资系期末公司持有的由信用等级较高的银行承兑的应收票据，因管理模式为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，故在此项目列示，并以公允价值计量。

注2：因期末应收款项融资项目期限较短，其公允价值按照票面金额确认。

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	32,885,855.23	
<u>合计</u>	<u>32,885,855.23</u>	

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

#### （六）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（含1年）	913,850.91	100.00	436,443.10	100.00
<u>合计</u>	<u>913,850.91</u>	<u>100.00</u>	<u>436,443.10</u>	<u>100.00</u>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	253,997.16	27.79
德凯认证服务(苏州)有限公司	152,800.00	16.72
常州市金狮压铸有限公司	150,373.44	16.45
中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司	111,251.47	12.17
企航培训江苏有限公司昆山分公司	74,400.00	8.14
<u>合计</u>	<u>742,822.07</u>	<u>81.27</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	190,615.06	213,514.09
<u>合计</u>	<u>190,615.06</u>	<u>213,514.09</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	194,039.73	224,751.68
1-2年(含2年)	7,846.64	
2-3年(含3年)		
3年以上		
<u>账面余额合计</u>	<u>201,886.37</u>	<u>224,751.68</u>
坏账准备	11,271.31	11,237.59
<u>账面价值合计</u>	<u>190,615.06</u>	<u>213,514.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保公积金	194,039.73	187,865.34
应收其他款项	7,846.64	7,846.64
备用金		29,039.70
<u>合计</u>	<u>201,886.37</u>	<u>224,751.68</u>

(3) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	11,237.59			<u>11,237.59</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	33.72			<u>33.72</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>11,271.31</u>			<u>11,271.31</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	11,237.59	33.72			11,271.31
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>11,237.59</u>	<u>33.72</u>			<u>11,271.31</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
代垫社保公积金	194,039.73	96.11	代垫社保公积金	1 年以内	9,701.99
保定来福汽车照明集团有限公司	7,846.64	3.89	应收其他款项	1-2 年	1,569.32
<u>合计</u>	<u>201,886.37</u>	<u>100.00</u>			<u>11,271.31</u>

(6) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	51,530,264.19	6,369,948.21	45,160,315.98	53,686,031.02	5,461,529.49	48,224,501.53
发出商品	72,555,112.67	14,111,927.55	58,443,185.12	106,322,231.29	15,532,911.53	90,789,319.76
半成品	6,068,655.04	2,384,874.87	3,683,780.17	7,909,821.05	1,829,605.78	6,080,215.27
在产品	246,779.31		246,779.31	699,437.89		699,437.89
委托加工物资	367,541.68	291,428.32	76,113.36	552,588.33	276,166.61	276,421.72
库存商品	46,397,467.24	10,089,751.79	36,307,715.45	39,231,924.35	10,141,487.35	29,090,437.00
合同履约成本	2,621,857.46		2,621,857.46	3,018,981.93		3,018,981.93
<b>合计</b>	<b>179,787,677.59</b>	<b>33,247,930.74</b>	<b>146,539,746.85</b>	<b>211,421,015.86</b>	<b>33,241,700.76</b>	<b>178,179,315.10</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	5,461,529.49	908,418.72				6,369,948.21
发出商品	15,532,911.53	538,294.72		1,959,278.70		14,111,927.55
半成品	1,829,605.78	555,269.09				2,384,874.87
委托加工物资	276,166.61	15,261.71				291,428.32
库存商品	10,141,487.35	3,967,200.67		4,018,936.23		10,089,751.79
合同履约成本						
<b>合计</b>	<b>33,241,700.76</b>	<b>5,984,444.91</b>		<b>5,978,214.93</b>		<b>33,247,930.74</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因:

本期根据期末可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备,本期转销系存货本期实现对外销售,本期转回系期末存货跌价准备低于期初存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上市发行费用	518,867.91
<u>合计</u>	<u>518,867.91</u>

## (十) 固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	131,908,788.11	125,474,680.93
固定资产清理	3,852,944.42	3,852,944.42
<u>合计</u>	<u>135,761,732.53</u>	<u>129,327,625.35</u>

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	77,123,966.03	90,814,945.00	1,198,098.21	7,543,983.59	3,612,874.74	<u>180,293,867.57</u>
2. 本期增加金额	<u>13,615,932.61</u>	<u>4,077,896.77</u>	<u>80,192.92</u>	<u>630,227.46</u>	<u>1,726,601.24</u>	<u>20,130,851.00</u>
(1) 购置		704,300.03	80,192.92	213,099.13	1,726,601.24	<u>2,724,193.32</u>
(2) 在建工程转入	13,615,932.61	3,373,596.74		417,128.33		<u>17,406,657.68</u>
3. 本期减少金额		<u>498,523.14</u>		<u>30,170.93</u>		<u>528,694.07</u>
(1) 报废		315,337.30		30,170.93		<u>345,508.23</u>
(2) 出售		176,991.15				<u>176,991.15</u>
(3) 转为在建工程		6,194.69				<u>6,194.69</u>
4. 期末余额	<u>90,739,898.64</u>	<u>94,394,318.63</u>	<u>1,278,291.13</u>	<u>8,144,040.12</u>	<u>5,339,475.98</u>	<u>199,896,024.50</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,097,164.97	26,785,097.69	1,085,470.18	6,507,668.95	3,343,784.85	<u>54,819,186.64</u>
2. 本期增加金额	<u>4,229,888.04</u>	<u>8,706,935.15</u>	<u>40,701.78</u>	<u>445,723.10</u>	<u>135,968.98</u>	<u>13,559,217.05</u>
(1) 计提	4,229,888.04	8,706,935.15	40,701.78	445,723.10	135,968.98	<u>13,559,217.05</u>
3. 本期减少金额		<u>362,504.92</u>		<u>28,662.38</u>		<u>391,167.30</u>
(1) 报废		311,130.68		28,662.38		<u>339,793.06</u>
(2) 出售		50,442.48				<u>50,442.48</u>
(3) 转为在建工程		931.76				<u>931.76</u>

4. 期末余额	<u>21,327,053.01</u>	<u>35,129,527.92</u>	<u>1,126,171.96</u>	<u>6,924,729.67</u>	<u>3,479,753.83</u>	<u>67,987,236.39</u>
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. 期末账面价值	<u>69,412,845.63</u>	<u>59,264,790.71</u>	<u>152,119.17</u>	<u>1,219,310.45</u>	<u>1,859,722.15</u>	<u>131,908,788.11</u>
2. 期初账面价值	<u>60,026,801.06</u>	<u>64,029,847.31</u>	<u>112,628.03</u>	<u>1,036,314.64</u>	<u>269,089.89</u>	<u>125,474,680.93</u>

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

### 3. 固定资产减值情况

公司本期无需计提固定资产减值准备。

### 4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	3,852,944.42	3,852,944.42
<u>合计</u>	<u>3,852,944.42</u>	<u>3,852,944.42</u>

## (十一) 在建工程

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,296,711.99	13,857,104.90
<u>合计</u>	<u>3,296,711.99</u>	<u>13,857,104.90</u>

### 2. 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
待安装设备	2,797,945.13		2,797,945.13	4,790,845.32		4,790,845.32
建筑工程	498,766.86		498,766.86	9,066,259.58		9,066,259.58
<u>合计</u>	<u>3,296,711.99</u>		<u>3,296,711.99</u>	<u>13,857,104.90</u>		<u>13,857,104.90</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
2号楼改造工程	15,000,000.00	8,222,422.93	5,393,509.68	13,615,932.61		
新厂区建设工程	211,320,000.00		498,766.86			498,766.86
<u>合计</u>	<u>226,320,000.00</u>	<u>8,222,422.93</u>	<u>5,892,276.54</u>	<u>13,615,932.61</u>		<u>498,766.86</u>

续上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
90.77	已完工				自筹资金
0.24	施工中				自筹资金及预计 未来募投资金

(3) 期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## (十二) 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	2,532,936.17	<u>2,532,936.17</u>
2. 本期增加金额	<u>928,989.32</u>	<u>928,989.32</u>
(1) 第三方租入	928,989.32	<u>928,989.32</u>
3. 本期减少金额	<u>818,307.52</u>	<u>818,307.52</u>
(1) 租赁到期减少	818,307.52	<u>818,307.52</u>
4. 期末余额	<u>2,643,617.97</u>	<u>2,643,617.97</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,345,486.00	<u>1,345,486.00</u>
2. 本期增加金额	<u>713,079.99</u>	<u>713,079.99</u>
(1) 计提	713,079.99	<u>713,079.99</u>
3. 本期减少金额	<u>818,307.52</u>	<u>818,307.52</u>

(1) 租赁到期减少	818,307.52	<u>818,307.52</u>
4. 期末余额	<u>1,240,258.47</u>	<u>1,240,258.47</u>
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. 期末账面价值	<u>1,403,359.50</u>	<u>1,403,359.50</u>
2. 期初账面价值	<u>1,187,450.17</u>	<u>1,187,450.17</u>

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软 件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,099,070.00	3,770,231.48	<u>10,869,301.48</u>
2. 本期增加金额	<u>16,675,300.00</u>		<u>16,675,300.00</u>
(1) 购置	16,675,300.00		<u>16,675,300.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>23,774,370.00</u>	<u>3,770,231.48</u>	<u>27,544,601.48</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,549,962.28	1,304,964.86	<u>2,854,927.14</u>
2. 本期增加金额	<u>197,565.58</u>	<u>377,023.08</u>	<u>574,588.66</u>
(1) 计提	197,565.58	377,023.08	<u>574,588.66</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,747,527.86	1,681,987.94	3,429,515.80
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. 期末账面价值	<u>22,026,842.14</u>	<u>2,088,243.54</u>	<u>24,115,085.68</u>
2. 期初账面价值	<u>5,549,107.72</u>	<u>2,465,266.62</u>	<u>8,014,374.34</u>

(十四) 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
装修费及其他	723,391.71	2,339,013.36	712,558.64	9,070.77	2,340,775.66
模具	5,772,030.23	5,819,911.55	5,539,682.65	145,222.41	5,907,036.72
<u>合计</u>	<u>6,495,421.94</u>	<u>8,158,924.91</u>	<u>6,252,241.29</u>	<u>154,293.18</u>	<u>8,247,812.38</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	44,907,697.18	6,736,154.57	41,838,966.49	6,275,844.97
长期待摊费用摊销	3,884,266.40	582,639.95	4,216,908.25	632,536.24
预计产品质量保证 负债	3,527,611.80	529,141.77	2,932,637.09	439,895.56
递延收益	1,808,602.23	271,290.33	1,732,734.82	259,910.22
租赁负债	1,567,648.07	235,147.22	1,559,361.70	233,904.26
股份支付			6,311,200.00	946,680.00
可抵扣亏损			484,693.06	72,703.96
交易性金融资产公 允价值变动			134,070.03	20,110.50
<u>合计</u>	<u>55,695,825.68</u>	<u>8,354,373.84</u>	<u>59,210,571.44</u>	<u>8,881,585.71</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	27,099,308.24	4,064,896.24	27,010,926.55	4,051,638.99
使用权资产	1,403,359.50	210,503.92	1,187,450.17	178,117.52

合计 28,502,667.74 4,275,400.16 28,198,376.72 4,229,756.51

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备、模具款	718,453.77		718,453.77	482,482.30		482,482.30
合计	<u>718,453.77</u>		<u>718,453.77</u>	<u>482,482.30</u>		<u>482,482.30</u>

(十七) 所有权或使用权受限资产

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	37,780,808.45	37,780,808.45	票据池业务保证金	质押
应收票据	71,519,651.83	71,519,651.83	票据池业务质押	质押
合计	<u>109,300,460.28</u>	<u>109,300,460.28</u>		

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	32,738,188.53	32,738,188.53	票据池业务保证金	质押
应收票据	39,610,673.92	39,610,673.92	票据池业务质押	质押
合计	<u>72,348,862.45</u>	<u>72,348,862.45</u>		

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,342,702.58	10,609,218.10
短期借款应付利息	11,395.60	12,027.10
未终止确认的应收票据	15,000,000.00	8,000,000.00
合计	<u>25,354,098.18</u>	<u>18,621,245.20</u>

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,447,877.07	82,360,236.59
合计	<u>121,447,877.07</u>	<u>82,360,236.59</u>

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	182,914,272.70	191,603,265.82
应付工程、设备、模具款	2,614,961.41	5,709,557.13
应付运费、加工费及其他	5,866,753.27	2,523,256.71
<u>合计</u>	<u>191,395,987.38</u>	<u>199,836,079.66</u>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的应付账款

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,037,363.12	562,652.77
<u>合计</u>	<u>2,037,363.12</u>	<u>562,652.77</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十二) 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	期末余额
一、短期薪酬	6,535,135.15	37,475,031.64	34,516,884.19	9,493,282.60
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,585,595.05	2,585,595.05	
三、辞退福利		11,024.76	11,024.76	
<u>合计</u>	<u>6,535,135.15</u>	<u>40,071,651.45</u>	<u>37,113,504.00</u>	<u>9,493,282.60</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,321,716.09	33,370,303.60	30,484,815.52	9,207,204.17
二、职工福利费		1,358,731.71	1,358,731.71	
三、社会保险费		1,349,901.10	1,349,901.10	
其中：医疗保险费		1,115,534.51	1,115,534.51	

工伤保险费		109,696.24	109,696.24	
生育保险费		124,670.35	124,670.35	
四、住房公积金		719,796.00	719,796.00	
五、工会经费和职工教育经费	213,419.06	676,299.23	603,639.86	286,078.43
<u>合计</u>	<u>6,535,135.15</u>	<u>37,475,031.64</u>	<u>34,516,884.19</u>	<u>9,493,282.60</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,507,243.68	2,507,243.68	
2. 失业保险费		78,351.37	78,351.37	
<u>合计</u>		<u>2,585,595.05</u>	<u>2,585,595.05</u>	

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退员工经济补偿	11,024.76	
<u>合计</u>	<u>11,024.76</u>	

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,916,394.68	1,893,848.44
增值税	841,015.37	4,860,471.94
房产税	205,613.03	207,923.05
土地使用税	20,385.00	20,385.00
城市维护建设税	159,704.69	83,095.77
教育费附加	114,074.79	59,354.13
个人所得税	54,565.16	40,386.23
印花税	96,828.45	69,919.88
<u>合计</u>	<u>6,408,581.17</u>	<u>7,235,384.44</u>

### (二十四) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,044.92	36,552.51

<u>合计</u>	<u>73,044.92</u>	<u>36,552.51</u>
-----------	------------------	------------------

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	73,044.92	36,552.51
<u>合计</u>	<u>73,044.92</u>	<u>36,552.51</u>

### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	484,809.56	676,623.72
<u>合计</u>	<u>484,809.56</u>	<u>676,623.72</u>

#### (二十六) 其他流动负债

##### 1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	264,857.20	73,144.86
已背书未终止确认的票据	10,000.00	350,143.00
<u>合计</u>	<u>274,857.20</u>	<u>423,287.86</u>

#### (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	1,082,838.51	882,737.98
<u>合计</u>	<u>1,082,838.51</u>	<u>882,737.98</u>

#### (二十八) 预计负债

##### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	3,527,611.80	2,932,637.09	预提产品质量保证金
<u>合计</u>	<u>3,527,611.80</u>	<u>2,932,637.09</u>	

重要预计负债的重要相关假设、估计说明：

根据销售合同中相关质量索赔条款规定及历史质量索赔情况测算质量索赔比例，按照产品销售额与测算的质量索赔比例计提预计负债。

(二十九) 递延收益

1. 递延收益情况

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	1,732,734.82	514,300.00	438,432.59	1,808,602.23	政府拨款
<u>合计</u>	<u>1,732,734.82</u>	<u>514,300.00</u>	<u>438,432.59</u>	<u>1,808,602.23</u>	

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注八“政府补助”之说明。

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>33,919,164.00</u>				<u>8,622.00</u>		<u>33,927,786.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	33,919,164.00				8,622.00		33,927,786.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	33,919,164.00				8,622.00		33,927,786.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>22,460,836.00</u>				<u>-8,622.00</u>		<u>22,452,214.00</u>
1. 人民币普通股	22,460,836.00				-8,622.00		22,452,214.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>56,380,000.00</u>				<u>0.00</u>		<u>56,380,000.00</u>

注：股本本期变动为股东刘威持股数量增加，其他股东持股数量减少，报告期内担任董事职位，75%作为限售股份，本期有限售条件股份增加 8,622.00 股，无限售条件流通股份减少 8,622.00 股。

(三十一) 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	141,852,918.85			141,852,918.85
其他资本公积	240,600.78			240,600.78
<u>合计</u>	<u>142,093,519.63</u>			<u>142,093,519.63</u>

(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	22,269,954.79	6,224,852.25		28,494,807.04
<u>合计</u>	<u>22,269,954.79</u>	<u>6,224,852.25</u>		<u>28,494,807.04</u>

注：盈余公积本期增加系按照净利润 10%计提法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	106,031,886.38	98,464,029.08
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	8,547,786.87	-5,631,978.90
调整后期初未分配利润	114,579,673.25	92,832,050.18
加：本期净利润	62,248,522.47	36,692,914.52
减：提取法定盈余公积	6,224,852.25	3,669,291.45
应付普通股股利		11,276,000.00
期末未分配利润	<u>170,603,343.47</u>	<u>114,579,673.25</u>

期初未分配利润变动系会计政策变更及前期会计差错的影响，具体明细详见五、（一）会计政策的变更及五、（三）前期会计差错更正。

(三十四) 营业收入、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
主营业务收入	527,423,329.61	406,061,657.18	385,869,636.75	303,721,770.20
其他业务收入	2,023,525.04	2,126,316.59	3,828,114.89	2,337,906.43
<u>合计</u>	<u>529,446,854.65</u>	<u>408,187,973.77</u>	<u>389,697,751.64</u>	<u>306,059,676.63</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：汽车照明系统	498,177,507.79	382,373,368.93

电子控制系统	29,238,864.70	23,678,462.07
其他汽车电子零部件	6,957.12	9,826.18
其他业务收入	2,023,525.04	2,126,316.59
<b>合计</b>	<b><u>529,446,854.65</u></b>	<b><u>408,187,973.77</u></b>
按经营地区分类		
其中：内销收入	529,117,475.28	407,946,000.10
外销收入	329,379.37	241,973.67
<b>合计</b>	<b><u>529,446,854.65</u></b>	<b><u>408,187,973.77</u></b>

### 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
内销	客户验收、领用	开票后 1-4 个月内	货物	是	无	产品质量保证
外销	EXW（工厂交货）	开票后 1-4 个月内	货物	是	无	产品质量保证

### （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	1,643,730.83	230,397.67
教育费附加	1,174,093.45	164,569.76
房产税	765,265.20	831,692.20
印花税	270,744.93	180,064.93
土地使用税	81,540.00	81,540.00
车船使用税	8,778.33	8,520.00
<b>合计</b>	<b><u>3,944,152.74</u></b>	<b><u>1,496,784.56</u></b>

### （三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	2,495,248.06	2,142,126.85
职工薪酬	1,169,710.81	1,050,182.92
业务招待费	424,197.29	191,664.68
差旅费	105,239.15	93,738.55
其他	244,776.23	14,869.81
<b>合计</b>	<b><u>4,439,171.54</u></b>	<b><u>3,492,582.81</u></b>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,010,714.48	6,862,968.02
业务招待费	3,581,712.46	1,234,453.83
服务费	2,369,821.53	1,035,262.71
办公费	1,361,484.61	574,820.51
折旧及摊销	1,329,580.77	1,298,874.77
汽车费用	243,054.52	162,151.53
残疾人保障金	113,776.78	88,008.98
其他	990,216.70	388,457.19
<u>合计</u>	<u>18,000,361.85</u>	<u>11,644,997.54</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,342,710.56	7,134,581.08
材料费	8,173,824.30	4,295,305.53
折旧费	1,449,058.09	1,050,954.87
检测费	503,310.53	238,088.97
委托开发费		321,912.14
其他	661,984.70	342,409.62
<u>合计</u>	<u>20,130,888.18</u>	<u>13,383,252.21</u>
其中：费用化研发支出	20,130,888.18	13,383,252.21
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>20,130,888.18</u>	<u>13,383,252.21</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	472,486.90	512,716.54
其中：租赁负债利息支出	52,519.43	84,036.49
减：利息收入	473,220.43	116,305.44
利息净支出	-733.53	396,411.10
汇兑净损失	-12,600.72	-150.99

承兑汇票贴息	85,012.50	55,640.59
银行手续费及其他	170,841.87	117,082.89
<u>合计</u>	<u>242,520.12</u>	<u>568,983.59</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,150,361.59	1,409,988.37
其中：与递延收益相关的政府补助	438,432.59	303,988.37
直接计入当期损益的政府补助	2,711,929.00	1,106,000.00
二、与其他日常活动相关且计入其他收益的项目	2,359,690.73	5,844.42
其中：先进制造业增值税加计抵减	2,351,992.40	
个税扣缴税款手续费	7,698.33	5,844.42
<u>合计</u>	<u>5,510,052.32</u>	<u>1,415,832.79</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,034.54	
应收款项融资贴息	-455,700.19	-453,156.41
<u>合计</u>	<u>-428,665.65</u>	<u>-453,156.41</u>

(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
交易性金融资产	-4,053.96	-236,143.17
<u>合计</u>	<u>-4,053.96</u>	<u>-236,143.17</u>

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,976,115.33	-2,094,423.58
其他应收款坏账损失	-33.72	-3,143.69
<u>合计</u>	<u>-3,976,149.05</u>	<u>-2,097,567.27</u>

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,984,444.91	-11,293,321.78
<u>合计</u>	<u>-5,984,444.91</u>	<u>-11,293,321.78</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得	64,775.64	-580,202.35
<u>合计</u>	<u>64,775.64</u>	<u>-580,202.35</u>

(四十六) 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
对供应商的质量索赔	528,869.11	185,931.03	528,869.11
<u>合计</u>	<u>528,869.11</u>	<u>185,931.03</u>	<u>528,869.11</u>

(四十七) 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
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其中：公益捐赠	20,000.00		20,000.00
非公益捐赠	10,000.00		10,000.00
资产报废、毁损损失	5,715.17		5,715.17
其他	50,947.80	371,158.68	50,947.80
<u>合计</u>	<u>86,662.97</u>	<u>371,158.68</u>	<u>86,662.97</u>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,304,128.99	2,387,953.61
递延所得税费用	572,855.52	540,820.33
<u>合计</u>	<u>7,876,984.51</u>	<u>2,928,773.94</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	70,125,506.98
按法定税率计算的所得税费用	10,518,826.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,523.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用等费用项目加计扣除	-2,891,365.21
其他	
所得税费用合计	<u>7,876,984.51</u>

#### （四十九）现金流量表项目注释

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### （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
利息收入	473,220.43	116,305.44
政府补助	3,233,927.33	1,111,844.42
其他	2,917,353.92	185,931.03
<u>合计</u>	<u>6,624,501.68</u>	<u>1,414,080.89</u>

###### （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
支付期间费用	13,317,908.38	5,659,333.93
支付保证金	5,042,619.92	18,999,235.30
其他	58,082.49	55,601.31
<u>合计</u>	<u>18,418,610.79</u>	<u>24,714,170.54</u>

##### 2. 与筹资活动有关的现金

###### （1）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
融资租赁费	1,031,615.72	817,181.04
票据贴现费用	85,012.50	55,640.59

预付上市中介机构费用	518,867.91	
<u>合计</u>	<u>1,635,496.13</u>	<u>872,821.63</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	62,248,522.47	36,692,914.52
加：资产减值准备	5,984,444.91	11,293,321.78
信用减值损失	3,976,149.05	2,097,567.27
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,559,217.05	12,787,626.22
使用权资产折旧	713,079.99	713,079.99
无形资产摊销	519,004.32	510,154.72
长期待摊费用摊销	6,252,241.29	5,562,952.84
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)	-64,775.64	580,202.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,715.17	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,053.96	236,143.17
财务费用(收益以“-”号填列)	537,140.93	568,206.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,034.54	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	527,211.87	-746,164.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	45,643.65	1,286,985.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,655,123.34	-72,099,624.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-138,958,951.66	-94,080,924.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,786,162.53	120,884,676.36
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>19,762,948.69</b>	<b>26,287,116.78</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,276,359.61	7,886,486.63
减：现金的期初余额	7,886,486.63	7,051,458.10
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 -2,610,127.02 835,028.53

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,276,359.61	7,886,486.63
其中：库存现金	6,566.58	39,549.49
可随时用于支付的银行存款	5,269,776.92	7,846,937.14
可随时用于支付的其他货币资金	16.11	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,276,359.61	7,886,486.63

3. 期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

4. 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	理由
其他货币资金	37,780,808.45	32,738,188.53	票据保证金，使用受限
<u>合计</u>	<u>37,780,808.45</u>	<u>32,738,188.53</u>	

## （五十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>21.18</u>
其中：美元	2.99	7.0827	21.18
应收账款			<u>8,765.20</u>
其中：美元	1,237.55	7.0827	8,765.20

2. 境外经营实体的情况

本公司无境外经营实体。

## （五十二）租赁

1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	52,519.43

计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的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	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,031,615.72
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 租赁活动的其他定性和定量信息。

公司主要租赁仓库用于储存存货，根据实际租赁的面积和时间进行结算。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,342,710.56	7,134,581.08
材料费	8,173,824.30	4,295,305.53
折旧费	1,449,058.09	1,050,954.87
检测费	503,310.53	238,088.97
委托开发费		321,912.14
其他	661,984.70	342,409.62
<b>合计</b>	<b><u>20,130,888.18</u></b>	<b><u>13,383,252.21</u></b>
其中：费用化研发支出	20,130,888.18	13,383,252.21
资本化研发支出		
<b>合计</b>	<b><u>20,130,888.18</u></b>	<b><u>13,383,252.21</u></b>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的资本化研发项目

无。

## 八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

项目名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
------	------	--------------	-----------------	--------------	------------	------	--------------

2015 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	101,500.00	42,000.00	59,500.00	与资产相关
2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	297,458.55	64,899.96	232,558.59	与资产相关
2018 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	212,166.49	38,000.04	174,166.45	与资产相关
2019 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	579,600.00	82,800.00	496,800.00	与资产相关
2020 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	542,009.78	76,639.49	465,370.29	与资产相关
2021 年度促进实体经济高质量发展专项资金	514,300.00	134,093.10	380,206.90	与资产相关
<b>合计</b>	<b><u>1,732,734.82</u></b>	<b><u>514,300.00</u></b>	<b><u>438,432.59</u></b>	<b><u>1,808,602.23</u></b>

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
常州市 2023 年工业高质量发展专项资金	725,000.00	
2022 年度全区 IPO、“新三板”企业及后备企业奖励（第一批）	500,000.00	
2022 年度常州市金融发展(企业股改上市)专项资金	500,000.00	
常州国家高新区(新北区)2022 年度区级制造业高质量发展专项资金	342,400.00	
常州国家高新区(新北区)2021 年度促进实体经济高质量发展专项资金(奖励类)	250,000.00	

2023年常州市创新发展专项(2022年度支持企业加大研发投入)资金的	150,000.00	
重点人群抵税	54,500.00	
2015年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	42,000.00	42,000.00
2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	64,899.96	64,899.96
2018年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	38,000.04	38,000.04
2019年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	82,800.00	82,800.00
2020年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	76,639.49	76,288.37
2021年度促进实体经济高质量发展专项奖金	134,093.10	
2022年工业高质量发展专项资金		600,000.00
2022年度常州市中小微企业发展专项资金		380,000.00
留工补贴、扩岗补贴及稳岗返还	85,029.00	107,000.00
其他零星补贴	105,000.00	19,000.00
<u>合计</u>	<u>3,150,361.59</u>	<u>1,409,988.37</u>

## 九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	43,057,168.06			<u>43,057,168.06</u>
应收票据	104,452,083.92			<u>104,452,083.92</u>
应收账款	184,338,638.43			<u>184,338,638.43</u>
应收款项融资			103,327,523.21	<u>103,327,523.21</u>

其他应收款 190,615.06 190,615.06

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	40,624,675.16			<u>40,624,675.16</u>
交易性金融资产		391,207.14		<u>391,207.14</u>
应收票据	81,348,647.82			<u>81,348,647.82</u>
应收账款	113,579,216.38			<u>113,579,216.38</u>
应收款项融资			78,369,148.47	<u>78,369,148.47</u>
其他应收款	213,514.09			<u>213,514.09</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	25,354,098.18		<u>25,354,098.18</u>
应付票据	121,447,877.07		<u>121,447,877.07</u>
应付账款	191,395,987.38		<u>191,395,987.38</u>
其他应付款	73,044.92		<u>73,044.92</u>
一年内到期的非流动负债	484,809.56		<u>484,809.56</u>
其他流动负债	10,000.00		<u>10,000.00</u>
租赁负债	1,082,838.51		<u>1,082,838.51</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	18,621,245.20		<u>18,621,245.20</u>
应付票据	82,360,236.59		<u>82,360,236.59</u>
应付账款	199,836,079.66		<u>199,836,079.66</u>
其他应付款	36,552.51		<u>36,552.51</u>
一年内到期的非流动负债	676,623.72		<u>676,623.72</u>
其他流动负债	350,143.00		<u>350,143.00</u>
租赁负债	882,737.98		<u>882,737.98</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口

等于这些金融工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）应收账款和六、（七）其他应收款中。

### （三）流动性风险

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	25,354,098.18				<u>25,354,098.18</u>
应付票据	121,447,877.07				<u>121,447,877.07</u>
应付账款	188,980,422.31	1,125,229.60	389,143.22	901,192.25	<u>191,395,987.38</u>
其他应付款	73,044.92				<u>73,044.92</u>
一年内到期的非流动负债	484,809.56				<u>484,809.56</u>
其他流动负债	10,000.00				<u>10,000.00</u>

续上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	18,621,245.20				<u>18,621,245.20</u>
应付票据	82,360,236.59				<u>82,360,236.59</u>
应付账款	196,219,888.05	1,512,935.65	1,291,337.01	811,918.95	<u>199,836,079.66</u>
其他应付款	36,552.51				<u>36,552.51</u>
一年内到期的非流动负债	676,623.72				<u>676,623.72</u>
其他流动负债	350,143.00				<u>350,143.00</u>

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 1. 利率风险

截至2023年12月31日，本公司对外短期银行借款金额为10,342,702.58元，本期短期借款利息费为419,967.47元，占本期利润总额比例为0.60%，银行贷款基准利率的波动对公司的利润影响较小。

#### 2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司出口销售金额为329,379.37元,占收入比例为0.062%,人民币对美元及欧元汇率的波动会对公司的利润影响较小。

### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2023年12月31日,本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2023年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
(二) 应收款项融资			103,327,523.21	<u>103,327,523.21</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			103,327,523.21	<u>103,327,523.21</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司期末以公允价值计量的应收款项融资主要系公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书,故将银行承兑汇票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。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年,资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大,且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款,因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额,即公允价值基本等于摊余成本,其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

## 十二、关联方关系及其交易

#### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### （二）本公司的实际控制人有关信息

名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
刘威	31.7738	31.7738
刘国学	31.1360	31.1360
陶建芳	15.8389	15.8389
<u>合计</u>	<u>78.7487</u>	<u>78.7487</u>

说明：刘国学、陶建芳、刘威三人于2014年11月18日签订了《一致行动人协议》，协议有效期自2014年11月18日至2024年11月17日。2024年2月24日，续签《一致行动人协议》，协议约定：于2014年11月18日签订的《常州通宝光电股份有限公司一致行动人协议》自协议生效之日起终止。本协议自各方签订之日起生效，有效期至通宝光电向不特定合格投资者公开发行股票并上市之日起满三十六个月。本协议有效期届满前，经各方协商一致，可以续签。刘国学、陶建芳、刘威为公司的共同实际控制人。

#### （三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戴余忠	副总经理陈锋的妹夫
于群	董事、副总经理王波的配偶
颜正茂	关键管理人员
董事、监事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员

#### （四）关联方交易

##### 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,058,781.14	3,536,554.11

#### （五）应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面	坏账准备

		余额	
其他应收款	戴余忠	2,018.20	100.91

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	戴余忠	402.20	
其他应付款	于群		522.01
其他应付款	颜正茂	56,817.93	6,500.00

## 十三、股份支付

本期不存在需要披露的股份支付事项。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### （二）利润分配情况

事项名称	分配金额
拟分配的利润或股利	16,914,000

### （三）销售退回

无。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

(一) 重要债务重组

本期无债务重组事项。

(二) 资产置换

本期无资产置换事项。

(三) 年金计划

本期无年金计划事项。

(四) 终止经营

本期无终止经营事项。

(五) 分部信息

本期无报告分部。

(六) 借款费用

本期无资本化借款费用事项。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	金额
外币银行存款汇兑损失	-20,358.47
外币应付账款汇兑损失	7,757.75
<u>合计</u>	<u>-12,600.72</u>

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(九) 其他

本期无其他事项。

## 十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	64,775.64	
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	3,150,361.59	

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	22,980.58
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	
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财产损失	
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	442,206.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响金额	552,048.59
少数股东权益影响额（税后）	
<u>合计</u>	<u>3,128,275.36</u>

（1）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

无。

（2）公司执行《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》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

无。

（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	16.99	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.13	1.05	1.05

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	79,261,749.14	81,348,647.82	81,647,379.83	83,652,062.07
应收账款	107,952,687.53	113,579,216.38	68,273,232.14	70,936,169.17
预付款项	341,205.46	436,443.10	553,982.49	627,900.18
其他应收款	29,450.00	213,514.09	21,850.00	153,784.10
存货	172,039,420.13	178,179,315.10	128,732,584.62	117,373,012.41
在建工程	5,829,578.94	13,857,104.90	9,775,660.29	8,952,934.56
固定资产	137,465,328.28	129,327,625.35	130,022,348.13	130,610,860.32
使用权资产		1,187,450.17		1,900,530.16
递延所得税资产	9,127,318.36	8,881,585.71	5,940,884.88	8,135,420.85
其他非流动资产	486,072.58	482,482.30		
应付账款	196,760,219.79	199,836,079.66	97,998,746.31	98,312,814.42
应付职工薪酬	6,347,269.81	6,535,135.15	4,361,369.25	4,511,747.25
应交税费	7,035,350.15	7,235,384.44	3,440,259.92	3,216,188.21
其他应付款		36,552.51	5,706.61	29,280.14
一年内到期的非流动负债		676,623.72		701,551.14
租赁负债		882,737.98		1,544,699.58
预计负债	3,342,307.56	2,932,637.09	2,293,528.00	2,085,452.54
递延收益	1,838,225.16	1,732,734.82	2,158,425.12	2,036,723.19
递延所得税负债	4,007,116.06	4,229,756.51	2,186,566.99	2,942,771.32
盈余公积	20,624,320.51	22,269,954.79	18,530,558.59	18,600,663.34
未分配利润	106,031,886.38	114,579,673.25	98,464,029.08	92,832,050.18
营业收入	361,269,102.69	389,697,751.64	222,709,366.79	248,419,100.28
营业成本	279,563,975.31	306,059,676.63	183,257,589.18	203,689,056.38
税金及附加	1,678,843.19	1,496,784.56	1,519,502.25	1,486,182.54
销售费用	4,719,396.87	3,492,582.81	3,323,620.82	4,216,459.30
管理费用	10,932,306.31	11,644,997.54	10,574,230.43	11,034,754.48
研发费用	13,168,406.71	13,383,252.21	10,455,282.21	10,513,003.27
财务费用	484,947.10	568,983.59	525,001.27	623,835.58
加：其他收益	1,432,044.38	1,415,832.79	1,650,873.07	1,841,482.51
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	-2,021,061.49	-2,097,567.27	668,828.28	1,213,246.53
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	-27,561,164.20	-11,293,321.78	-10,466,623.24	-11,006,743.56
资产处置收益	-582,669.34	-580,202.35	753.81	2,308.35

(损失以“-”号填列)				
加：营业外收入		185,931.03		80,650.51
减：营业外支出		371,158.68		
减：所得税费用	361,457.75	2,928,773.94	-574,157.82	44,130.94
销售商品、提供劳务收到的现金	311,792,917.20	325,403,312.75	201,838,927.77	213,692,250.47
收到其他与经营活动有关的现金	179,650,276.63	1,414,080.89	108,973,456.27	1,480,804.83
购买商品、接受劳务支付的现金	226,958,461.95	239,110,064.09	153,691,508.62	166,035,240.51
支付给职工以及为职工支付的现金	31,223,036.64	31,137,404.34	26,492,784.70	26,488,730.76
支付其他与经营活动有关的现金	202,459,245.20	24,714,170.54	118,513,195.92	12,911,273.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,894,878.85	23,075,361.85	11,640,910.21	15,165,246.57
取得借款收到的现金			8,609,218.10	15,009,218.10
支付其他与筹资活动有关的现金		872,821.63		498,579.84

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

### (一) 会计政策的变更

《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易，如承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生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》的有关规定，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。

本公司按照《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定对 2023 年 1 月 1 日的相关财务报表项目进行了调整。会计政策变更导致影响如下：

#### 会计政策变更的内容和原因

#### 受影响的报表项目名称和金额

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 16 号	2022 年 1 月 1 日资产负债表增加递延所得税资产列示金额
中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所	336,937.61 元，增加递延所得税负债列示金额 285,079.52 元，

得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而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，按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

增加未分配利润列示金额 46,672.28 元，增加盈余公积 5,185.81 元，减少 2021 年度所得税费用 51,858.09 元。

2023 年 1 月 1 日资产负债表增加递延所得税资产列示金额 233,904.26 元，增加递延所得税负债列示金额 178,117.53 元，增加未分配利润列示金额 50,208.06 元，增加盈余公积 5,578.67 元，减少 2022 年度所得税费用 3,928.64 元。

## （二）会计估计的变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

## （三）前期会计差错更正

前期重大会计差错的性质、形成原因的说明

1. 根据减值迹象实际发生期间对存货跌价准备进行重新测算和复核，调整减少 2022 年存货跌价准备金额 5,318,248.87 元，调整减少年初未分配利润金额 10,989,172.85 元，调整减少营业成本金额 39,579.30 元，调整减少资产减值损失金额 16,267,842.42 元。

2. 公司对合同重新进行系统性梳理，按照企业会计准则相应调整了总额法及净额法判断、合同履行成本及收入成本跨期等事项：

（1）根据相关合同条款判断符合总额法收入确认，调整增加营业收入 28,405,258.22 元，调整增加营业成本 28,405,258.22 元，调整增加应收账款 1,544,997.31 元，调整减少存货 1,544,997.31 元。

（2）对发出商品过程中产生的运费等确认合同履行成本，调整增加存货原值金额 3,094,491.36 元，调整增加应付账款 356,202.84 元，调整增加年初未分配利润金额 1,806,027.44 元，调整减少营业成本金额 786,430.95 元，调整减少销售费用 145,830.13 元。

（3）对收入跨期等事项进行了调整，调整增加应收账款 4,585,325.41 元，调整减少存货金额 652,338.52 元，调整增加应付账款 3,305,814.93 元，调整减少应交税费金额 1,216,768.05 元，调整增加年初未分配利润 912,137.62 元，调整增加营业收入金额 209,321.76 元，调整减少营业成本金额 540,422.00 元，调整减少税金及附加 182,058.63 元。

3. 重新测算预计负债计提金额，调整售后费用，调整减少销售费用 201,595.01 元，调整增加年初未分配利润 208,075.46 元，调整减少预计负债 409,670.47 元。

4. 重新测算应收票据、应收账款及其他应收款坏账准备，调整增加应收票据 2,086,898.68 元，调整减少应收账款 496,133.09 元，调整减少其他应收款 9,687.59 元，调整增加年初未分配利润 1,657,583.78 元，调整增加信用减值损失 76,505.78 元。

5. 执行新租赁准则，调整增加使用权资产 1,187,450.17 元，调整减少应付账款 47,390.57 元，调整增加租赁负债 882,737.98 元，调整增加一年内到期的非流动负债 676,623.72 元，调整减少年初未分配利润金额 307,212.72 元，调整减少营业成本 66,728.25 元，调整增加财务费用 84,036.49 元。

6. 因费用跨期、报表项目重分类以及固定资产转固时点，综合对报表项目影响金额较小的事项进行调整：

(1) 对费用跨期等事项进行调整，调整减少应收账款 7,660.78 元，调整减少预付账款 27,363.47 元，调整减少其他应收款 1,960.30 元，调整减少存货 75,509.43 元，调整减少在建工程 7,079.65 元，调整增加应付账款 68,562.57 元，调整增加其他应付款 36,552.51 元，调整减少年初未分配利润 187,908.17 元，调整减少营业成本 8,900.28 元，调整增加研发费用 2,577.17 元，调整增加销售费用 2,584.68 元，调整增加管理费用 40,518.97 元。

(2) 对资产负债项目进行重分类列报调整，调整增加预付款项 122,601.11 元，调整增加其他应收款 195,711.98 元，调整增加在建工程 8,034,605.61 元，调整减少固定资产 8,137,702.93 元，调整减少其他非流动资产 3,590.28 元，调整减少应付账款 607,329.90 元，调整增加应付职工薪酬 187,865.34 元，调整增加应交税费 631,090.05 元。

(3) 固定资产未及时转固，按照其达到预定可使用状态时点予以调整转固，调整减少年初未分配利润 96,337.44 元，调整减少营业成本 96,337.44 元。

(4) 根据业务发生部门，对利润表科目进行重分类调整，调整增加管理费用 672,172.26 元，调整减少销售费用 881,973.60 元，调整增加研发费用 212,268.33 元，调整减少营业收入 185,931.03 元，调整减少营业成本 371,158.68 元，调整增加资产处置收益 2,466.99 元，调整增加营业外收入 185,931.03 元，调整增加营业外支出 371,158.68 元。

(5) 对政府补助摊销进行重新测算，根据摊销期重新测算，调整减少递延收益 105,490.34 元，调整减少其他收益 16,211.59 元，调整增加年初未分配利润 121,701.93 元。

7. 上述事项影响的递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用以及盈余公积。调整减少递延所得税资产 479,636.91 元，调整增加应交税费 785,712.29 元，调整增加递延所得税负债 44,522.92 元，调整减少年初未分配利润金额 378,682.90 元，调整增加盈余公积金额 1,640,055.61 元，调整增加所得税费用 2,571,244.83 元。

8. 对现金流量表项目的主要调整事项如下所示：

公司以票据质押开具应付票据时，原将质押票据到期收款转为保证金和应付票据到期支付保证金收回按照实际影响金额进行列报，本期调整减少收到其他与经营活动有关的现金 178,236,195.74 元，调整减少支付其他与经营活动有关的现金 177,745,074.66 元。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	64,775.64
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	3,150,361.59
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	22,980.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	442,206.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,680,323.95</b>
减：所得税影响数	552,048.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,128,275.36</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用