

青岛海泰新光科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东权益变动表	12	- 13
合并现金流量表	14	- 15
公司资产负债表	16	- 17
公司利润表		18
公司股东权益变动表	19	- 20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 108
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70059436_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

青岛海泰新光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛海泰新光科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的青岛海泰新光科技股份有限公司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，公允反映了青岛海泰新光科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70059436_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>销售商品收入确认</p> <p>2023年度合并财务报表中营业收入金额为人民币470,597,324.29元，其中销售商品收入金额为人民币432,258,669.21元，公司财务报表中营业收入金额为人民币192,825,448.31元，其中销售商品收入金额为人民币179,994,854.74元。销售商品收入是公司营业收入的主要来源，其确认的准确性对公司的经营结果影响重大，且不同类型的客户合同约定的控制权转移的时点各异，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。</p> <p>对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、22，附注五、36及附注十六、5。</p>	<p>我们就销售商品收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和评价与销售商品收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2) 检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于销售商品控制权转移时点的判断； 3) 向主要客户就销售额进行函证； 4) 抽样选取销售记录，检查至销售合同或订单、出库单、商品签收单等原始单据，核对是否相符； 5) 执行分析性复核程序，检查主要产品各年销售收入和毛利率变动情况； 6) 执行截止性测试，检查收入是否确认在恰当的会计期间； 7) 我们也评估了财务报表中关于收入披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70059436_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

四、其他信息

青岛海泰新光科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛海泰新光科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛海泰新光科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70059436_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青岛海泰新光科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青岛海泰新光科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就青岛海泰新光科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70059436_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

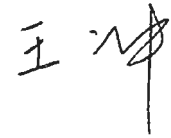
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70059436_J01号
青岛海泰新光科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：王 冲
（项目合伙人）



中国注册会计师：杨梦恬

中国 北京

2024年4月24日



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	592,319,060.15	636,150,039.18
交易性金融资产	2	38,445,519.94	-
应收票据	3	2,961,723.40	3,562,556.44
应收账款	4	84,053,872.50	114,318,856.56
应收款项融资	5	6,805,006.71	8,847,667.40
预付款项	6	3,419,065.38	6,641,847.47
其他应收款	7	1,085,779.37	393,915.86
存货	8	170,828,952.49	138,007,058.00
合同资产	9	206,610.00	-
其他流动资产	10	4,797,169.72	10,429,769.38
流动资产合计		904,922,759.66	918,351,710.29
非流动资产			
长期股权投资	11	13,609,275.42	25,032,148.40
其他非流动金融资产	12	10,000,000.00	5,000,000.00
固定资产	13	392,956,409.71	391,007,020.92
在建工程	14	14,999,498.01	7,010,387.88
使用权资产	15	5,734,291.59	2,655,522.71
无形资产	16	30,581,312.77	30,741,616.21
长期待摊费用	17	2,512,386.05	-
递延所得税资产	18	18,770,919.12	11,440,224.86
其他非流动资产	19	756,600.20	2,296,011.71
非流动资产合计		489,920,692.87	475,182,932.69
资产总计		1,394,843,452.53	1,393,534,642.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款	20	39,955,420.02	60,200,053.22
预收款项	21	-	595,007.93
合同负债	22	2,490,070.90	3,292,991.28
应付职工薪酬	23	16,820,315.20	16,867,927.27
应交税费	24	10,215,603.78	21,568,078.86
其他应付款	25	13,637,350.17	47,447,601.08
一年内到期的非流动负债	26	2,288,993.94	17,295,950.03
流动负债合计		85,407,754.01	167,267,609.67
非流动负债			
租赁负债	27	3,643,308.09	1,910,591.11
递延收益	28	13,011,610.96	1,870,571.10
递延所得税负债	18	41,527.24	-
非流动负债合计		16,696,446.29	3,781,162.21
负债合计		102,104,200.30	171,048,771.88

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	29	121,637,381.00	86,980,000.00
资本公积	30	655,821,419.52	691,539,667.18
减：库存股	31	34,317,020.72	30,112,050.99
其他综合收益	32	1,418,562.38	(790,537.73)
盈余公积	34	30,249,231.64	23,359,328.57
未分配利润	35	517,774,778.70	448,266,794.91
归属于母公司股东权益合计		<u>1,292,584,352.52</u>	<u>1,219,243,201.94</u>
少数股东权益		<u>154,899.71</u>	<u>3,242,669.16</u>
股东权益合计		<u>1,292,739,252.23</u>	<u>1,222,485,871.10</u>
负债和股东权益总计		<u>1,394,843,452.53</u>	<u>1,393,534,642.98</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	36	470,597,324.29	476,821,312.39
减：营业成本	36	170,735,346.67	169,999,640.44
税金及附加	37	6,371,085.30	4,380,787.57
销售费用	38	18,095,932.23	15,526,109.11
管理费用	39	53,262,795.15	42,388,034.71
研发费用	40	65,893,308.57	59,899,353.40
财务费用	41	(4,864,790.41)	(13,187,807.35)
其中：利息费用		470,725.85	367,988.93
利息收入		4,625,691.14	5,281,494.52
加：其他收益	42	6,660,558.92	7,381,713.72
投资收益	43	(3,674,905.54)	5,304,828.65
其中：对联营企业的投			
资收益		(9,771,396.35)	(4,473,188.48)
公允价值变动收益	44	538,642.55	-
信用减值损失	45	937,786.54	(1,426,140.71)
资产减值损失	46	(4,607,444.47)	(2,766,473.87)
资产处置收益	47	323.87	8,239.23
营业利润		160,958,608.65	206,317,361.53
加：营业外收入	48	90,461.00	102,150.48
减：营业外支出	49	812,966.96	929,376.34
利润总额		160,236,102.69	205,490,135.67
减：所得税费用	50	18,069,920.03	23,780,067.94
净利润		142,166,182.66	181,710,067.73
按经营持续性分类			
持续经营净利润		142,166,182.66	181,710,067.73
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		145,712,648.46	182,569,601.64
少数股东损益		(3,546,465.80)	(859,533.91)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
其他综合收益的税后净额		2,209,100.11	1,182,695.87
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	32	2,209,100.11	1,182,695.87
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>2,209,100.11</u>	<u>1,182,695.87</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32	-	-
综合收益总额		<u>144,375,282.77</u>	<u>182,892,763.60</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		147,921,748.57	183,752,297.51
归属于少数股东的综合收益总额		(3,546,465.80)	(859,533.91)
每股收益	51		
基本每股收益（元/股）		1.20	1.50
稀释每股收益（元/股）		1.20	1.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额及本年初余额	86,980,000.00	691,539,667.18	30,112,050.99	(790,537.73)	-	1,219,243,201.94	3,242,669.16	1,222,485,871.10
二、本年增减变动金额	-	-	-	2,209,100.11	-	147,921,748.57	(3,546,465.80)	144,375,282.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	18,000,824.85	-	18,000,824.85
(二) 股东投入和减少资本	-	18,000,824.85	-	-	-	(38,358,719.69)	-	(38,358,719.69)
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	38,358,719.69	-	-	-	-	-
2. 股份回购	-	(18,602,985.16)	(34,153,749.96)	-	-	15,550,754.80	-	15,550,754.80
3. 股份支付行权	-	(458,696.35)	-	-	-	(458,696.35)	458,696.35	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	6,889,903.07	-	6,889,903.07
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(69,314,761.60)	-	(69,314,761.60)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	34,657,381.00	(34,657,381.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	4,811,821.11	-	4,811,821.11
(五) 专项储备	-	-	-	-	(4,811,821.11)	(4,811,821.11)	-	(4,811,821.11)
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	121,637,381.00	655,821,419.52	34,317,020.72	1,418,562.38	-	1,292,584,352.52	154,899.71	1,292,739,252.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计			
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末及本年初余额	86,980,000.00	681,274,909.18	-	(1,973,233.60)	-	20,446,009.41	304,272,312.43	1,090,999,997.42	3,741,361.07	1,094,741,358.49
二、本年增减变动金额	-	-	-	1,182,695.87	-	-	182,569,601.64	183,752,297.51	(859,533.91)	182,892,763.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	10,625,600.00	-	10,625,600.00
(二) 股东投入和减少资本	-	10,625,600.00	-	-	-	-	-	(30,112,050.99)	-	(30,112,050.99)
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	30,112,050.99	-	-	-	-	-	-
2. 股份回购	-	-	-	-	-	-	-	(360,842.00)	-	(360,842.00)
3. 其他	-	(360,842.00)	-	-	-	-	-	-	360,842.00	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,913,319.16	(2,913,319.16)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,913,319.16	(2,913,319.16)	(35,661,800.00)	-	(35,661,800.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,511,597.17	-	4,511,597.17
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	4,511,597.17	-	4,511,597.17
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	(4,511,597.17)	-	(4,511,597.17)
三、本年年末余额	86,980,000.00	691,539,667.18	30,112,050.99	(790,537.73)	-	23,359,328.57	448,266,794.91	1,219,243,201.94	3,242,669.16	1,222,485,871.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		522,508,849.22	419,870,433.25
收到的税费返还		14,592,055.45	21,653,327.13
收到其他与经营活动有关的现金	52	<u>14,431,288.71</u>	<u>15,777,305.01</u>
经营活动现金流入小计		<u>551,532,193.38</u>	<u>457,301,065.39</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,797,708.10	187,633,347.50
支付给职工以及为职工支付的现金		115,305,140.36	96,713,977.20
支付的各项税费		46,704,186.77	21,409,447.95
支付其他与经营活动有关的现金	52	<u>44,607,415.63</u>	<u>47,168,521.29</u>
经营活动现金流出小计		<u>393,414,450.86</u>	<u>352,925,293.94</u>
经营活动产生的现金流量净额	53	<u>158,117,742.52</u>	<u>104,375,771.45</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		581,768,200.00	1,321,187,864.61
取得投资收益收到的现金		5,394,293.00	9,778,017.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		<u>121,457.33</u>	<u>43,952.53</u>
投资活动现金流入小计		<u>587,283,950.33</u>	<u>1,331,009,834.27</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,978,395.84	101,670,792.76
投资支付的现金		<u>623,972,879.58</u>	<u>1,355,400,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>679,951,275.42</u>	<u>1,457,070,792.76</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(92,667,325.09)</u>	<u>(126,060,958.49)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,550,754.80	-
筹资活动现金流入小计		15,550,754.80	-
偿还债务支付的现金		16,507,000.00	2,913,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		69,692,983.91	36,427,148.89
支付其他与筹资活动有关的现金	52	39,545,682.12	31,694,799.86
筹资活动现金流出小计		125,745,666.03	71,034,948.75
筹资活动产生的现金流量净额		(110,194,911.23)	(71,034,948.75)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		900,619.78	5,845,798.50
五、现金及现金等价物净减少额	53	(43,843,874.02)	(86,874,337.29)
加：年初现金及现金等价物余额		636,069,867.77	722,944,205.06
六、年末现金及现金等价物余额	53	592,225,993.75	636,069,867.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司

资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		348,191,787.55	395,801,944.38
应收票据		2,961,723.40	3,562,556.44
应收账款	1	44,723,434.45	42,535,842.24
应收款项融资		6,805,006.71	8,847,667.40
预付款项		2,050,439.89	3,666,290.47
其他应收款	2	78,233,098.83	115,123,390.59
存货		72,242,782.83	44,901,246.06
合同资产		206,610.00	-
其他流动资产		2,667,016.38	5,017,979.43
流动资产合计		558,081,900.04	619,456,917.01
非流动资产			
长期股权投资	3	67,827,901.27	84,274,248.40
其他非流动性金融资产		10,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	4	-	38,558,358.00
固定资产		283,968,186.87	266,212,095.89
在建工程		1,831,539.82	3,768,482.52
无形资产		13,655,814.91	13,438,597.99
递延所得税资产		6,577,471.61	4,154,855.66
其他非流动资产		17,671.20	1,845,441.51
非流动资产合计		383,878,585.68	417,252,079.97
资产总计		941,960,485.72	1,036,708,996.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司

资产负债表（续）

2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
应付账款	27,095,854.00	24,669,410.64
预收款项	-	620,753.40
合同负债	1,467,814.12	2,699,045.80
应付职工薪酬	10,143,754.41	9,754,416.87
应交税费	1,513,850.28	859,948.12
其他应付款	39,098,916.71	124,876,294.91
一年内到期的非流动负债	-	16,507,000.00
流动负债合计	<u>79,320,189.52</u>	<u>179,986,869.74</u>
非流动负债		
递延收益	<u>13,011,610.96</u>	<u>1,870,571.10</u>
非流动负债合计	<u>13,011,610.96</u>	<u>1,870,571.10</u>
负债合计	<u>92,331,800.48</u>	<u>181,857,440.84</u>
股东权益		
股本	121,637,381.00	86,980,000.00
资本公积	662,634,846.78	697,894,398.09
减：库存股	34,317,020.72	30,112,050.99
盈余公积	30,249,231.64	23,359,328.57
未分配利润	<u>69,424,246.54</u>	<u>76,729,880.47</u>
股东权益合计	<u>849,628,685.24</u>	<u>854,851,556.14</u>
负债和股东权益总计	<u>941,960,485.72</u>	<u>1,036,708,996.98</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司

利润表

2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	5	192,825,448.31	154,280,608.69
减：营业成本	5	119,788,215.32	86,979,113.43
税金及附加		1,957,198.97	1,328,646.56
销售费用		10,892,882.45	9,840,895.66
管理费用		33,576,328.48	26,328,329.87
研发费用		29,267,858.30	23,805,749.10
财务费用		(2,247,297.54)	(3,222,493.76)
其中：利息费用		358,820.93	242,267.46
利息收入		2,797,354.80	2,935,711.69
加：其他收益		5,849,987.57	6,334,888.99
投资收益	6	75,912,516.45	63,645,314.89
其中：对联营企业的投资损失		(11,422,872.98)	(4,473,188.48)
信用减值损失		(68,960.58)	(501,507.45)
资产减值损失		(14,132,600.18)	(1,798,294.09)
资产处置收益		323.87	8,593.75
营业利润		67,151,529.46	76,909,363.92
加：营业外收入		33,307.60	30,692.69
减：营业外支出		708,422.27	507,373.08
利润总额		66,476,414.79	76,432,683.53
减：所得税费用		(2,422,615.95)	(2,123,970.73)
净利润		68,899,030.74	78,556,654.26
其中：持续经营净利润		68,899,030.74	78,556,654.26
综合收益总额		68,899,030.74	78,556,654.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司

所有者权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	86,980,000.00	697,894,398.09	30,112,050.99	-	23,359,328.57	76,729,880.47	854,851,556.14
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	68,899,030.74	68,899,030.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	18,000,824.85	-	-	-	-	18,000,824.85
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份回购	-	38,358,719.69	-	-	-	-	38,358,719.69
3. 股份支付行权	-	(18,602,995.16)	(34,153,749.96)	-	-	-	15,550,754.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	6,889,903.07	(6,889,903.07)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(6,889,903.07)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(69,314,761.60)	(69,314,761.60)
(四) 股东权益内部结转	34,657,381.00	(34,657,381.00)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	34,657,381.00	(34,657,381.00)	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	3,813,059.10	-	-	3,813,059.10
1. 本年提取	-	-	-	3,813,059.10	-	-	3,813,059.10
2. 本年使用	-	-	-	(3,813,059.10)	-	-	(3,813,059.10)
三、本年年末余额	121,637,381.00	662,634,846.78	34,317,020.72	-	30,249,231.64	69,424,246.54	849,628,685.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
所有者权益变动表(续)

人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	86,980,000.00	687,268,798.09	-	-	20,446,009.41	36,748,345.37	831,443,152.87
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	78,556,654.26	78,556,654.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	10,625,600.00	-	-	-	-	10,625,600.00
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份回购	-	-	30,112,050.99	-	-	-	(30,112,050.99)
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,913,319.16	(2,913,319.16)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(35,661,800.00)	(35,661,800.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	3,490,139.66	-	-	3,490,139.66
1. 本年提取	-	-	-	(3,490,139.66)	-	-	(3,490,139.66)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	86,980,000.00	697,894,398.09	30,112,050.99	-	23,359,328.57	76,729,880.47	854,851,556.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司

现金流量表
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,129,171.08	104,513,487.58
收到的税费返还	1,910,155.95	11,994,873.64
收到其他与经营活动有关的现金	<u>16,083,036.28</u>	<u>15,606,413.97</u>
经营活动现金流入小计	<u>163,122,363.31</u>	<u>132,114,775.19</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	75,435,552.20	59,813,681.27
支付给职工以及为职工支付的现金	51,183,213.55	41,906,621.23
支付的各项税费	4,512,339.99	2,714,098.01
支付其他与经营活动有关的现金	<u>22,437,911.79</u>	<u>21,676,383.19</u>
经营活动现金流出小计	<u>153,569,017.53</u>	<u>126,110,783.70</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,553,345.78</u>	<u>6,003,991.49</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,000,000.00	975,187,864.61
取得投资收益收到的现金	4,335,389.43	8,170,617.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,619.47	31,162.12
收到其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>120,000,000.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>484,346,008.90</u>	<u>1,103,389,644.51</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,652,016.94	69,351,300.87
投资支付的现金	485,000,000.00	1,009,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>41,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>512,652,016.94</u>	<u>1,119,751,300.87</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(28,306,008.04)</u>	<u>(16,361,656.36)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司

现金流量表（续）

2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,550,754.80	-
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>80,000,000.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计	<u>95,550,754.80</u>	<u>-</u>
偿还债务支付的现金	16,507,000.00	2,913,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,673,582.53	36,399,631.87
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>38,358,719.69</u>	<u>30,112,050.99</u>
筹资活动现金流出小计	<u>124,539,302.22</u>	<u>69,424,682.86</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(28,988,547.42)</u>	<u>(69,424,682.86)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>112,037.69</u>	<u>391,763.57</u>
五、现金及现金等价物净减少额	(47,629,171.99)	(79,390,584.16)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>395,764,903.21</u>	<u>475,155,487.37</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>348,135,731.22</u>	<u>395,764,903.21</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

青岛海泰新光科技股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，于2003年6月11日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于山东省青岛市科苑纬四路100号。

本集团主要经营活动为：医用内窥镜器械和光学产品的研发、生产、销售和服务。

本集团的实际控制人为郑安民。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产的摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于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。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	500万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于1,000万元
重要的非全资子公司	子公司收入占本集团收入2%以上 长期股权投资账面价值占本集团总资产2%以上或权益法下投资损益占本集团净利润2%以上
重要的联营企业	单项账龄超过一年或逾期的应付账款占应付账款总金额10%以上且金额大于人民币500万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过一年的合同负债占合同负债总金额10%以上且金额大于人民币500万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过一年或逾期的其他应付款占其他应付款总金额10%以上且金额大于人民币500万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付账款	

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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，或者，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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团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，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：

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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款及合同资产的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、3。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

10. 存货

存货包括原材料、半成品、在产品、库存商品、委托加工物资及周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	10.00%	2.25%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
永久产权土地	永久	-	-
房屋及建筑物	39-40年	0.00%/10.00%	2.25%-2.56%
房屋装修费	10年	-	10.00%
机器设备	5-10年	10.00%	9.00%-18.00%
运输工具	4-10年	10.00%	9.00%-22.50%
办公设备	3-10年	10.00%	9.00%-30.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收
机器设备	试运行已达到预期效果
运输工具	完成安装调试

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
专利权	10年	专利权期限与预计使用期限孰短
软件	5年	结合产品生命周期预计使用年限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入房屋装修费	5年

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes模型确定，参见附注十二。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

国内销售的收入确认：对于无需安装调试的合同，本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；对于需要安装调试的合同，本集团于完成安装调试并经客户验收后，确认产品销售收入。

国外销售的收入确认：采用EXW条款（指当卖方在其所在地或其他指定地点将货物交由买方处置时，即完成交货），本集团在将商品交付给购买方或购买方指定的承运人，于完成产品交付义务后确认收入；采用FOB条款（指卖方以在指定装运港将货物装上买方指定的运输工具或通过取得已交付至运输工具上货物的方式交货），本集团于商品报关出口并确认货物已装运输工具时确认收入；采用FCA条款（指卖方在其所在地或其他指定地点将货物交给买方指定的承运人或其他人），本集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用DDU（指当卖方在指定目的地将仍处于抵达的运输工具上，未完成进口清关，但已做好卸货准备的货物交由买方处置时，即为交货）和FOB Destination条款（指卖方在买方指定地点将货物交给买方），本集团于产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供服务合同

本集团通过向客户提供产品维修服务、医疗设备维修保养服务履行履约义务。对于医疗设备维修保养服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本集团按照时间进度确定提供服务的履约进度；本集团分析其他服务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户验收时点确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁

在合同开始日，本集团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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，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。本集团对房屋建筑物的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

27. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

28. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资和其他非流动金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备

管理层对存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

固定资产的使用寿命和残值

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变、市况变动及实际损耗情况而确定。实际结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由净额确认递延所得税变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述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，本集团已于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初将确认的递延所得税负债和递延所得税资产抵消列示于报表，上述会计政策变更引起的追溯调整对本集团财务报表无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	销售商品应税收入按13.00%的税率计算销项税；技术服务收入按6.00%的税率计算销项税。
企业所得税	应纳税所得额	除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地/常设机构所在地的法定税率计缴。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
房产税	房产余值或房租收入	自用房屋，按房产余值的1.20%计缴；对外出租的房屋，按房租收入的12.00%计缴。
土地使用税	实际占用的土地面积	本公司按4.00元/m ² 计缴；本公司控股子公司淄博海泰新光光学技术有限公司（“淄博海泰新光”）按5.60元/m ² 计缴。
个人所得税	纳税人取得的应纳税所得额	按税法规定代扣代缴个人所得税。

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
Omec Medical (NV) Inc.	21.00%
Omec Medical Inc.	联邦税率21.00%；加州税率8.84%
Omec THAI Co., Ltd.	20.00%

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司于2021年11月4日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202137100640，有效期为3年。2023年度，本公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

本公司下属子公司青岛奥美克医疗科技有限公司（“奥美克医疗”）于2023年11月29日通过了高新技术企业资格复审，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年12月29日发布《对青岛市认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，《高新技术企业证书》证书编号为GR202337100393，有效期为3年。2023年度，奥美克医疗作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

本公司下属子公司淄博海泰新光光学技术有限公司（“淄博海泰新光”）于2022年12月12日通过了高新技术企业资格复审，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2022年12月12日发布《关于对山东省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，《高新技术企业证书》编号为GR202237002521，有效期为3年。2023年度，淄博海泰新光作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

本公司下属子公司青岛奥美克生物信息科技有限公司（“奥美克生物信息”）于2022年12月14日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202237100990，有效期为3年。按照《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，2023年度，奥美克生物信息适用前述优惠。

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》（财税〔2023〕43号）规定，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%抵减应纳增值税税额，本公司及子公司奥美克医疗、淄博海泰新光和奥美克生物信息于2023年度适用上述优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	104,878.44	97,069.87
银行存款	590,413,052.94	635,972,797.90
其他货币资金	1,708,062.37	-
小计	<u>592,225,993.75</u>	<u>636,069,867.77</u>
应计利息	<u>93,066.40</u>	<u>80,171.41</u>
合计	<u><u>592,319,060.15</u></u>	<u><u>636,150,039.18</u></u>
其中：存放在境外的款项总额	11,631,565.87	18,024,581.83

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	<u>38,445,519.94</u>	<u>-</u>

3. 应收票据

	2023年	2022年
商业承兑汇票	<u>2,961,723.40</u>	<u>3,562,556.44</u>

于2023年12月31日，无应收票据质押及已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	86,588,713.69	117,854,491.30
1年至2年	78,525.26	-
2年至3年	-	-
3年至4年	-	23,599.93
4年至5年	22,796.17	-
5年以上	73,224.77	74,691.88
	<u>86,763,259.89</u>	<u>117,952,783.11</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,709,387.39</u>	<u>3,633,926.55</u>
合计	<u>84,053,872.50</u>	<u>114,318,856.56</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>86,763,259.89</u>	<u>100.00</u>	<u>2,709,387.39</u>	3.12	<u>84,053,872.50</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>117,952,783.11</u>	<u>100.00</u>	<u>3,633,926.55</u>	3.08	<u>114,318,856.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	86,588,713.69	2,597,661.40	3.00
1年至2年	78,525.26	15,705.05	20.00
2年至3年	-	-	50.00
3年至4年	-	-	100.00
4年至5年	22,796.17	22,796.17	100.00
5年以上	73,224.77	73,224.77	100.00
合计	<u>86,763,259.89</u>	<u>2,709,387.39</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	外币报表折算差额	年末余额
1年以内	3,535,634.74	548,916.86	(1,488,560.74)	1,670.54	2,597,661.40
1年至2年	-	15,705.05	-	-	15,705.05
3年至4年	23,599.93	-	(23,599.93)	-	-
4年至5年	-	22,796.17	-	-	22,796.17
5年以上	74,691.88	-	(1,467.11)	-	73,224.77
合计	<u>3,633,926.55</u>	<u>587,418.08</u>	<u>(1,513,627.78)</u>	<u>1,670.54</u>	<u>2,709,387.39</u>

本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账 准备年末余额
Stryker Corporation	40,435,241.21	-	46.49	1,213,057.24
Fong's Engineering& Manufacturing Pte Ltd.	7,038,156.90	-	8.09	211,144.71
国药新光医疗科技有限公司	5,804,335.50	-	6.67	174,130.07
深圳市联赢激光股份有限公司	4,042,693.00	-	4.65	121,280.79
先临三维科技股份有限公司	2,911,014.00	-	3.35	87,330.42
合计	<u>60,231,440.61</u>	<u>-</u>	<u>69.25</u>	<u>1,806,943.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>6,805,006.71</u>	<u>8,847,667.40</u>

于2023年12月31日，无应收款项融资质押及已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的情况。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	3,058,328.62	89.45	5,210,447.92	78.45
1年至2年	155,069.74	4.54	1,144,522.07	17.23
2年至3年	139,814.46	4.09	242,810.37	3.66
3年以上	<u>65,852.56</u>	<u>1.92</u>	<u>44,067.11</u>	<u>0.66</u>
合计	<u>3,419,065.38</u>	<u>100.00</u>	<u>6,641,847.47</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
河北莱恩医疗器械有限公司	952,500.00	27.86
苏州宇川光学仪器有限公司	326,875.01	9.56
国网山东省电力公司淄博供电公司	293,697.01	8.59
浙江博开机电科技有限公司	118,750.00	3.47
福建阿石创新材料股份有限公司	<u>115,549.20</u>	<u>3.38</u>
合计	<u>1,807,371.22</u>	<u>52.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>1,085,779.37</u>	<u>393,915.86</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	846,747.03	317,760.36
1年至2年	151,300.00	70,955.27
2年至3年	70,955.27	18,000.00
3年至4年	18,000.00	-
4年至5年	-	-
5年以上	22,110.00	22,110.00
	<u>1,109,112.30</u>	<u>428,825.63</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>23,332.93</u>	<u>34,909.77</u>
合计	<u><u>1,085,779.37</u></u>	<u><u>393,915.86</u></u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金及保证金	897,181.48	301,349.99
其他	211,930.82	127,475.64
	<u>1,109,112.30</u>	<u>428,825.63</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>23,332.93</u>	<u>34,909.77</u>
合计	<u><u>1,085,779.37</u></u>	<u><u>393,915.86</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合金额	897,181.48	80.89	-	-	897,181.48
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>211,930.82</u>	<u>19.11</u>	<u>23,332.93</u>	<u>11.01</u>	<u>188,597.89</u>
合计	<u><u>1,109,112.30</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>23,332.93</u></u>		<u><u>1,085,779.37</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合金额	301,349.99	70.27	-	-	301,349.99
按信用风险特征组合 计提坏账准备	127,475.64	29.73	34,909.77	27.39	92,565.87
合计	428,825.63	100.00	34,909.77		393,915.86

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	194,430.82	5,832.93	3.00
1年至2年	-	-	20.00
2年至3年	-	-	50.00
3年至4年	-	-	100.00
4年至5年	-	-	100.00
5年以上	17,500.00	17,500.00	100.00
合计	211,930.82	23,332.93	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	34,909.77	-	-	34,909.77
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	4,637.37	-	-	4,637.37
本年转回	(16,214.21)	-	-	(16,214.21)
年末余额	23,332.93	-	-	23,332.93

本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
1年以内	17,409.77	4,637.37	(16,214.21)	5,832.93
1年至2年	-	-	-	-
3年至4年	-	-	-	-
4年至5年	-	-	-	-
5年以上	17,500.00	-	-	17,500.00
合计	<u>34,909.77</u>	<u>4,637.37</u>	<u>(16,214.21)</u>	<u>23,332.93</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
FRASERS PROPERTY (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	637,755.00	57.50	房租押金	1年以内	-
山东省公共卫生临床中心	146,800.00	13.24	保证金	1年至2年	-
Wennex, LLC	72,158.48	6.51	房租押金	1年至2年	-
毛辰宇	45,000.00	4.06	其他	1年以内	1,350.00
Foreal Spectrum, Inc.	39,851.82	3.58	代垫运费	1年以内	1,195.55
合计	<u>941,565.30</u>	<u>84.89</u>			<u>2,545.55</u>

8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,153,339.74	(1,168,747.61)	75,984,592.13	66,029,618.32	(199,438.75)	65,830,179.57
半成品	10,429,775.89	(232,143.02)	10,197,632.87	5,124,173.57	(192,318.73)	4,931,854.84
在产品	31,976,580.41	-	31,976,580.41	36,082,854.42	-	36,082,854.42
库存商品	50,478,001.41	(4,089,111.43)	46,388,889.98	28,705,266.10	(2,665,194.15)	26,040,071.95
委托加工物资	5,601,363.86	-	5,601,363.86	4,324,577.83	-	4,324,577.83
周转材料	679,893.24	-	679,893.24	797,519.39	-	797,519.39
合计	<u>176,318,954.55</u>	<u>(5,490,002.06)</u>	<u>170,828,952.49</u>	<u>141,064,009.63</u>	<u>(3,056,951.63)</u>	<u>138,007,058.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转销	转回	
原材料	199,438.75	1,804,466.24	(835,157.38)	-	1,168,747.61
半成品	192,318.73	289,028.57	(249,204.28)	-	232,143.02
库存商品	<u>2,665,194.15</u>	<u>2,507,559.66</u>	<u>(1,083,642.38)</u>	-	<u>4,089,111.43</u>
合计	<u>3,056,951.63</u>	<u>4,601,054.47</u>	<u>(2,168,004.04)</u>	-	<u>5,490,002.06</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值的孰低额计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。存货跌价准备转销系处置原材料或库存商品实现销售所致。

9. 合同资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	<u>213,000.00</u>	<u>6,390.00</u>	<u>206,610.00</u>	-	-	-

本集团向客户销售设备并为其提供符合既定标准的保证类质量保证，在交付设备并经客户验收后控制权转移，本集团确认销售设备收入，形成合同资产。该项合同资产在质保期结束后形成无条件收款权，转入应收款项。

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>213,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,390.00</u>	<u>3.00</u>	<u>206,610.00</u>

于2023年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	<u>213,000.00</u>	<u>6,390.00</u>	3.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	年末余额
1年以内	-	6,390.00	-	-	6,390.00

10. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣/认证进项税额	4,146,019.51	9,548,497.13
预缴企业所得税	496,407.18	755,493.49
其他	154,743.03	125,778.76
合计	4,797,169.72	10,429,769.38

11. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备
		顺流交易未实现投资 损益	权益法下投资 损益	计提减值准备		
联营企业 国药新光医疗科技有 限公司	25,032,148.40	(1,651,476.63)	(9,771,396.35)	-	13,609,275.42	-

12. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	5,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

	房屋及建筑物	永久产权土地	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价						
年初余额	299,092,239.94	5,076,497.92	145,533,766.95	2,239,708.98	5,667,224.21	457,609,438.00
购置	-	-	12,328,445.05	-	1,231,599.08	13,560,044.13
在建工程转入	9,424,860.80	-	5,030,551.82	-	-	14,455,412.62
处置或报废	-	-	(797,277.96)	-	(601,831.61)	(1,399,109.57)
外币报表折算差异	327,001.81	86,083.11	53,358.40	-	-	466,443.32
其他	(4,705,060.41)	-	-	-	-	(4,705,060.41)
年末余额	<u>304,139,042.14</u>	<u>5,162,581.03</u>	<u>162,148,844.26</u>	<u>2,239,708.98</u>	<u>6,296,991.68</u>	<u>479,987,168.09</u>
累计折旧						
年初余额	(17,089,678.13)	-	(44,078,203.67)	(1,266,682.10)	(4,167,853.18)	(66,602,417.08)
计提	(8,580,734.84)	-	(11,771,452.68)	(304,232.78)	(848,899.04)	(21,505,319.34)
处置或报废	-	-	544,197.63	-	556,620.03	1,100,817.66
外币报表折算差异	(8,645.77)	-	(15,193.85)	-	-	(23,839.62)
年末余额	<u>(25,679,058.74)</u>	<u>-</u>	<u>(55,320,652.57)</u>	<u>(1,570,914.88)</u>	<u>(4,460,132.19)</u>	<u>(87,030,758.38)</u>
账面价值						
年末	<u>278,459,983.40</u>	<u>5,162,581.03</u>	<u>106,828,191.69</u>	<u>668,794.10</u>	<u>1,836,859.49</u>	<u>392,956,409.71</u>
年初	<u>282,002,561.81</u>	<u>5,076,497.92</u>	<u>101,455,563.28</u>	<u>973,026.88</u>	<u>1,499,371.03</u>	<u>391,007,020.92</u>

经营性租出固定资产如下：

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	55,194,753.26
其他	(1,575,245.78)
年末余额	<u>53,619,507.48</u>
累计折旧	
年初余额	(466,527.18)
计提	(2,106,365.79)
年末余额	<u>(2,572,892.97)</u>
账面价值	
年末	<u>51,046,614.51</u>
年初	<u>54,728,226.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因 正在办理中
人才公寓及工业厂房（二期）项目	<u>165,630,694.04</u>	

14. 在建工程

在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淄博产业园宿舍楼	9,208,709.87	-	9,208,709.87	-	-	-
内窥镜医疗器械生产基地建设项目装配车间未验收设备	3,592,201.50	-	3,592,201.50	1,952,279.58	-	1,952,279.58
	<u>2,198,586.64</u>	<u>-</u>	<u>2,198,586.64</u>	<u>5,058,108.30</u>	<u>-</u>	<u>5,058,108.30</u>
合计	<u>14,999,498.01</u>	<u>-</u>	<u>14,999,498.01</u>	<u>7,010,387.88</u>	<u>-</u>	<u>7,010,387.88</u>

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
内窥镜医疗器械生产基地 建设项目装配车间	19,000,000.00	1,952,279.58	1,639,921.92	-	3,592,201.50	募集资金	92.68
淄博产业园宿舍楼	<u>14,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>9,208,709.87</u>	<u>-</u>	<u>9,208,709.87</u>	自有资金	65.78
合计	<u>33,000,000.00</u>	<u>1,952,279.58</u>	<u>10,848,631.79</u>	<u>-</u>	<u>12,800,911.37</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	3,705,380.53
增加	4,069,745.89
外币报表折算差异	253,891.05
年末余额	<u>8,029,017.47</u>
累计折旧	
年初余额	(1,049,857.82)
计提	(1,211,136.68)
外币报表折算差异	(33,731.38)
年末余额	<u>(2,294,725.88)</u>
账面价值	
年末	<u>5,734,291.59</u>
年初	<u>2,655,522.71</u>

16. 无形资产

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	34,057,503.91	900,000.00	4,139,102.46	39,096,606.37
购置	-	-	1,168,864.70	1,168,864.70
年末余额	<u>34,057,503.91</u>	<u>900,000.00</u>	<u>5,307,967.16</u>	<u>40,265,471.07</u>
累计摊销				
年初余额	(4,835,524.35)	(900,000.00)	(2,619,465.81)	(8,354,990.16)
计提	(685,106.40)	-	(644,061.74)	(1,329,168.14)
年末余额	<u>(5,520,630.75)</u>	<u>(900,000.00)</u>	<u>(3,263,527.55)</u>	<u>(9,684,158.30)</u>
账面价值				
年末	<u>28,536,873.16</u>	<u>-</u>	<u>2,044,439.61</u>	<u>30,581,312.77</u>
年初	<u>29,221,979.56</u>	<u>-</u>	<u>1,519,636.65</u>	<u>30,741,616.21</u>

于2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书及所有权受到限制的无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入房屋装修费	-	2,680,185.69	(167,799.64)	2,512,386.05

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
可抵扣亏损	41,686,860.33	6,766,774.84	42,032,318.96	4,704,986.65
同一控制下企业合并	13,671,924.27	3,825,896.62	14,666,130.30	4,104,111.24
股份支付	8,587,249.45	1,288,087.42	10,625,600.00	1,487,710.00
内部交易未实现利润	19,799,493.73	3,847,732.03	14,753,010.85	2,214,965.27
政府补贴	13,011,610.96	1,951,741.64	13,270,571.10	1,990,585.67
租赁负债	5,832,370.81	1,347,871.71	2,699,541.14	755,331.61
资产减值准备	6,515,652.20	985,700.38	6,725,787.95	1,004,188.68
研发费用	19,320,806.93	4,057,369.46	-	-
合计	128,425,968.68	24,071,174.10	104,772,960.30	16,261,879.12

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
固定资产折旧	25,597,713.13	3,915,540.67	27,108,817.66	4,066,322.65
使用权资产	5,637,507.04	1,302,291.84	2,699,541.14	755,331.61
交易性金融资产公允价值变动	541,394.36	123,949.71	-	-
合计	31,776,614.53	5,341,782.22	29,808,358.80	4,821,654.26

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	5,300,254.98	18,770,919.12	4,821,654.26	11,440,224.86
递延所得税负债	5,300,254.98	41,527.24	4,821,654.26	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	2,986,250.78	-
可抵扣亏损	<u>27,227,627.68</u>	<u>-</u>
合计	<u>30,213,878.46</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2028年	1,196,572.85	-
2029年	2,392,267.51	-
2030年	1,774,799.10	-
2031年	5,245,357.48	-
2032年	5,379,237.56	-
2033年	<u>11,239,393.18</u>	<u>-</u>
合计	<u>27,227,627.68</u>	<u>-</u>

19. 其他非流动资产

	2023年	2022年
采购设备预付款	<u>756,600.20</u>	<u>2,296,011.71</u>

20. 应付账款

	2023年	2022年
应付材料采购款	<u>39,955,420.02</u>	<u>60,200,053.22</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 预收款项

	2023年	2022年
预收租金	-	595,007.93

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

22. 合同负债

	2023年	2022年
预收货款	2,490,070.90	3,292,991.28

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

23. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,867,927.27	107,555,979.64	(107,603,591.71)	16,820,315.20
离职后福利（设定提存计划）	-	7,630,587.15	(7,630,587.15)	-
辞退福利	-	70,961.50	(70,961.50)	-
合计	<u>16,867,927.27</u>	<u>115,257,528.29</u>	<u>(115,305,140.36)</u>	<u>16,820,315.20</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,827,652.19	93,880,710.21	(94,102,664.41)	15,605,697.99
职工福利费	2,208.39	5,762,823.78	(5,740,823.78)	24,208.39
社会保险费	-	3,917,254.30	(3,917,254.30)	-
其中：医疗保险费	-	3,584,408.60	(3,584,408.60)	-
工伤保险费	-	332,845.70	(332,845.70)	-
住房公积金	-	2,366,840.00	(2,366,840.00)	-
工会经费和职工教育经费	1,038,066.69	1,628,351.35	(1,476,009.22)	1,190,408.82
合计	<u>16,867,927.27</u>	<u>107,555,979.64</u>	<u>(107,603,591.71)</u>	<u>16,820,315.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	7,304,881.91	(7,304,881.91)	-
失业保险费	-	325,705.24	(325,705.24)	-
合计	-	7,630,587.15	(7,630,587.15)	-

本集团将自有房屋建筑物作为员工宿舍无偿提供给职工使用，将员工宿舍每期应计提的折旧计入当期损益，同时确认应付职工薪酬，本年计提及支付的非货币性福利的金额为人民币991,846.05元。

24. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	8,159,430.59	19,093,321.75
增值税	956,436.01	680,796.29
房产税	549,372.04	710,703.79
个人所得税	258,769.84	224,409.05
城市维护建设税	120,123.89	310,564.81
土地使用税	77,341.60	89,109.80
教育费附加	51,301.66	134,120.05
地方教育费附加	34,321.12	318,102.07
印花税	8,185.62	6,951.25
环境保护税	321.41	-
合计	10,215,603.78	21,568,078.86

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	13,637,350.17	47,428,199.70
应付利息	-	19,401.38
合计	<u>13,637,350.17</u>	<u>47,447,601.08</u>

应付利息

	2023年	2022年
分期付息到期还本的长期借款利息	-	19,401.38

其他应付款

	2023年	2022年
应付工程款	10,513,548.73	34,037,722.93
政府补助	-	11,400,000.00
代收代付款项	1,900,000.00	-
待支付费用	1,191,696.09	1,500,574.62
押金保证金	7,205.35	465,002.15
其他	24,900.00	24,900.00
合计	<u>13,637,350.17</u>	<u>47,428,199.70</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年重要其他应付款如下：

	应付余额	未偿还或未结转的原因
应付工程款	<u>6,175,855.44</u>	二期工程尾款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债	2,288,993.94	788,950.03
一年内到期的长期借款	-	16,507,000.00
合计	<u>2,288,993.94</u>	<u>17,295,950.03</u>

27. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	5,932,302.03	2,699,541.14
减：一年内到期的部分	<u>2,288,993.94</u>	<u>788,950.03</u>
合计	<u>3,643,308.09</u>	<u>1,910,591.11</u>

28. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>1,870,571.10</u>	<u>14,690,000.00</u>	<u>(3,548,960.14)</u>	<u>13,011,610.96</u>

29. 股本

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		公积金转增	其他	
限售条件流通股 /非流通股	34,259,000.00	13,268,000.00	(1,089,000.00)	46,438,000.00
无限售条件流 通股	<u>52,721,000.00</u>	<u>21,389,381.00</u>	<u>1,089,000.00</u>	<u>75,199,381.00</u>
股份总数	<u>86,980,000.00</u>	<u>34,657,381.00</u>	<u>-</u>	<u>121,637,381.00</u>

2023年2月17日，本公司首次公开发行部分战略配售股1,089,000股上市流通，该部分配售股系国泰君安证券股份有限公司全资子公司国泰君安证裕投资有限公司跟投获配股份，限售期自公司股票上市之日起24个月，涉及限售股股东数量为1名，对应限售股股份数量为1,089,000股占公司总股本1.2520%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本（续）

本公司于2023年5月18日召开2022年年度股东大会，会议通过了《青岛海泰新光科技股份有限公司2022年度利润分配及资本公积转增股本方案》。根据该资本公积转增股本方案及修改后的公司章程，本公司新增注册资本34,657,381.00元，以资本公积向全体股东转增股份34,657,381股，每股面值1.00元，共计增加股本34,657,381.00元。该变更业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2023）验字第61544479_J01号验资报告验证。

30. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	675,312,704.85	162,982.24	(34,657,381.00)	640,818,306.09
股份支付	10,625,600.00	18,000,824.85	(18,765,977.40)	9,860,447.45
其他	<u>5,601,362.33</u>	<u>-</u>	<u>(458,696.35)</u>	<u>5,142,665.98</u>
合计	<u>691,539,667.18</u>	<u>18,163,807.09</u>	<u>(53,882,054.75)</u>	<u>655,821,419.52</u>

2023年本公司以资本公积转增股本，使得资本公积减少人民币34,657,381.00元，详见附注五、29。

2023年本公司满足2022年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件的120名激励对象行权，导致资本公积减少人民币18,765,977.40元，股本溢价增加人民币162,982.24元。

2023年本公司确认限制性股票激励费用使得资本公积增加人民币18,000,824.85元。

31. 库存股

	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
库存股	<u>30,112,050.99</u>	<u>38,358,719.69</u>	<u>(34,153,749.96)</u>	<u>34,317,020.72</u>

于2023年6月16日，本公司发布关于以集中竞价交易方式回购股份方案的公告，以自有资金回购股份拟全部用于实施员工持股计划或股权激励。本年度回购723,452股，库存股增加38,358,719.69元。

本年度股权激励计划实际归属517,496股，激励对象已全部通过库存股行权，库存股相应减少34,153,749.96元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(790,537.73)</u>	<u>2,209,100.11</u>	<u>1,418,562.38</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(1,973,233.60)</u>	<u>1,182,695.87</u>	<u>(790,537.73)</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入其他综合 损失当年转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	<u>2,209,100.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,209,100.11</u>	<u>-</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计入其他综合 损失当年转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	<u>1,182,695.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,182,695.87</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	4,811,821.11	(4,811,821.11)	-

34. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,359,328.57	6,889,903.07	-	30,249,231.64

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	448,266,794.91	304,272,312.43
归属于母公司股东的净利润	145,712,648.46	182,569,601.64
减：提取法定盈余公积	6,889,903.07	2,913,319.16
分配普通股现金股利	69,314,761.60	35,661,800.00
年末未分配利润	517,774,778.70	448,266,794.91

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,490,604.84	168,457,229.21	476,087,498.55	169,300,469.63
其他业务	<u>2,106,719.45</u>	<u>2,278,117.46</u>	<u>733,813.84</u>	<u>699,170.81</u>
合计	<u>470,597,324.29</u>	<u>170,735,346.67</u>	<u>476,821,312.39</u>	<u>169,999,640.44</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品和服务类型		
医用内窥镜器械	331,433,618.11	335,494,288.57
光学产品	100,825,051.10	109,976,452.99
维修服务	36,231,935.63	30,616,756.99
租赁	1,784,917.45	701,738.37
技术服务	<u>321,802.00</u>	<u>32,075.47</u>
合计	<u>470,597,324.29</u>	<u>476,821,312.39</u>
经营地区		
美国	286,442,721.99	303,475,893.04
中国大陆	143,264,686.05	111,703,191.48
亚洲（除中国大陆）	36,567,462.00	56,465,179.09
欧洲	3,225,275.50	3,958,153.00
南美洲	<u>1,097,178.75</u>	<u>1,218,895.78</u>
合计	<u>470,597,324.29</u>	<u>476,821,312.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

	2023年	2022年
商品和服务转让的时间		
在某一时点转让	463,945,951.89	476,119,574.02
在某一时段内转让	<u>6,651,372.40</u>	<u>701,738.37</u>
合计	<u>470,597,324.29</u>	<u>476,821,312.39</u>

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品和服务类型	
医用内窥镜器械	94,873,236.76
光学产品	64,561,987.08
维修服务	9,022,005.37
租赁	2,272,965.34
技术服务	<u>5,152.12</u>
合计	<u>170,735,346.67</u>

	2023年
经营地区	
美国	82,987,462.86
中国大陆	72,498,440.29
亚洲（除中国大陆）	13,252,130.88
欧洲	1,675,959.31
南美洲	<u>321,353.33</u>
合计	<u>170,735,346.67</u>

	2023年
商品和服务转让的时间	
在某一时点转让	164,836,982.75
在某一时段内转让	<u>5,898,363.92</u>
合计	<u>170,735,346.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
与客户之间合同产生的营业收入	<u>3,016,455.78</u>	<u>2,276,885.02</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
产品销售	交付时	90天内	自产商品	是	无	保证类质保
产品维修	交付时	45天内	维修服务	是	无	不适用
器械维保服务	服务完成时	7天内	维保服务	是	无	不适用
技术服务	服务完成时	验收后	技术服务	是	无	不适用

37. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	2,246,226.53	1,306,288.47
房产税	2,168,928.28	1,572,902.82
地方教育费附加	409,930.35	561,581.38
教育费附加	961,110.85	495,976.65
土地使用税	309,366.40	309,366.40
其他	<u>275,522.89</u>	<u>134,671.85</u>
合计	<u>6,371,085.30</u>	<u>4,380,787.57</u>

38. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	10,338,682.45	8,649,601.86
其中：股份支付	1,279,269.15	762,000.00
业务宣传费	2,485,180.83	2,573,447.10
差旅费	1,809,673.86	867,159.49
业务招待费	1,529,179.61	1,317,804.97
其他	<u>1,933,215.48</u>	<u>2,118,095.69</u>
合计	<u>18,095,932.23</u>	<u>15,526,109.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	27,586,372.17	23,299,105.43
其中：股份支付	3,665,172.03	1,995,533.19
折旧摊销费	7,391,878.00	3,581,642.09
咨询服务费	3,855,792.21	4,534,456.08
办公费	2,601,581.64	2,621,860.80
差旅费	1,678,475.08	270,882.92
修理费	1,539,095.86	1,560,790.50
低值易耗品摊销	1,455,816.85	1,224,164.81
业务招待费	1,148,320.95	756,067.33
水电费	1,019,473.85	608,466.02
房租	593,015.89	714,634.25
交通费	578,614.74	665,594.49
其他	3,814,357.91	2,550,369.99
	<u>53,262,795.15</u>	<u>42,388,034.71</u>
合计		

40. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	40,276,183.86	33,406,290.58
其中：股份支付	7,530,021.37	4,841,166.81
直接材料投入	16,551,206.61	17,786,180.60
折旧摊销费	2,748,623.57	1,857,433.12
专业服务费	2,488,940.17	3,338,539.00
其他	3,828,354.36	3,510,910.10
	<u>65,893,308.57</u>	<u>59,899,353.40</u>
合计		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	470,725.85	859,812.57
减：利息收入	4,625,691.14	5,281,494.52
减：利息资本化金额	-	491,823.64
汇兑损益	(910,002.76)	(8,398,352.27)
其他	200,177.64	124,050.51
合计	<u>(4,864,790.41)</u>	<u>(13,187,807.35)</u>

42. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	6,588,449.39	7,323,734.87
代扣个人所得税手续费返还	72,109.53	57,978.85
合计	<u>6,660,558.92</u>	<u>7,381,713.72</u>

43. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	(9,771,396.35)	(4,473,188.48)
理财产品取得的投资收益	6,096,490.81	9,778,017.13
合计	<u>(3,674,905.54)</u>	<u>5,304,828.65</u>

44. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	538,642.55	-

45. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	926,209.70	(1,557,993.61)
其他应收款坏账损失	11,576.84	131,852.90
合计	<u>937,786.54</u>	<u>(1,426,140.71)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(4,601,054.47)	(2,766,473.87)
合同资产减值损失	<u>(6,390.00)</u>	<u>-</u>
合计	<u>(4,607,444.47)</u>	<u>(2,766,473.87)</u>

47. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	<u>323.87</u>	<u>8,239.23</u>

48. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
无需支付的应付款	-	71,354.68	-
其他	<u>90,461.00</u>	<u>30,795.80</u>	<u>90,461.00</u>
合计	<u>90,461.00</u>	<u>102,150.48</u>	<u>90,461.00</u>

49. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
公益性捐赠支出	593,429.81	394,144.71	593,429.81
固定资产报废损失	177,158.45	534,820.60	177,158.45
罚款支出	42,378.70	-	42,378.70
其他	<u>-</u>	<u>411.03</u>	<u>-</u>
合计	<u>812,966.96</u>	<u>929,376.34</u>	<u>812,966.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	25,359,087.05	27,066,677.21
递延所得税费用	<u>(7,289,167.02)</u>	<u>(3,286,609.27)</u>
合计	<u>18,069,920.03</u>	<u>23,780,067.94</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	160,236,102.69	205,490,135.67
按法定税率计算的所得税费用（注）	39,528,984.50	51,156,785.47
子公司适用不同税率的影响	(14,950,308.20)	(19,442,500.06)
调整以前期间所得税的影响	101,820.02	360,387.52
归属于联营企业的损益	1,713,430.95	670,978.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,423,170.72	239,657.60
处置联营企业的损失	-	(192,320.31)
使用不同税率确认递延所得税的影响	-	(159,579.49)
固定资产折旧加计扣除	-	(2,990,940.43)
研发费加计扣除	<u>(10,747,177.96)</u>	<u>(5,862,400.63)</u>
所得税费用	<u>18,069,920.03</u>	<u>23,780,067.94</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.20	1.50
稀释每股收益		
持续经营	1.20	1.50

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

公司于2023年5月18日以资本公积转增股本，以调整后的股数为基础重新计算各列报期间的每股收益。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润计算。稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司股东的当年净利润		
持续经营	<u>145,712,648.46</u>	<u>182,569,601.64</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>121,053,191.55</u>	<u>121,481,879.28</u>
稀释效应——普通股的加权平均数		
股份支付	<u>166,095.72</u>	<u>79,640.07</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>121,219,287.27</u>	<u>121,561,519.35</u>

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	8,301,598.78	9,252,284.82
利息收入	4,612,796.15	5,337,482.22
其他	<u>1,516,893.78</u>	<u>1,187,537.97</u>
合计	<u>14,431,288.71</u>	<u>15,777,305.01</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	22,868,501.14	24,273,326.36
管理费用	13,739,611.25	15,899,590.64
销售费用	7,163,317.09	6,678,571.59
银行手续费	200,177.64	124,050.51
其他	<u>635,808.51</u>	<u>192,982.19</u>
合计	<u>44,607,415.63</u>	<u>47,168,521.29</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金		
赎回理财产品	<u>581,768,200.00</u>	<u>1,321,000,000.00</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购置理财产品	618,972,879.58	1,321,000,000.00
购置股权投资	<u>5,000,000.00</u>	<u>34,400,000.00</u>
合计	<u>623,972,879.58</u>	<u>1,355,400,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
回购库存股	38,358,719.69	30,112,050.99
偿还租赁负债本金和利息	<u>1,186,962.43</u>	<u>1,582,748.87</u>
合计	<u>39,545,682.12</u>	<u>31,694,799.86</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的长期借款	16,507,000.00	-	-	(16,507,000.00)	-	-
一年内到期的租赁负债	788,950.03	-	2,687,006.34	(1,186,962.43)	-	2,288,993.94
租赁负债	<u>1,910,591.11</u>	-	<u>1,732,716.98</u>	-	-	<u>3,643,308.09</u>
合计	<u>19,206,541.14</u>	-	<u>4,419,723.32</u>	<u>(17,693,962.43)</u>	-	<u>5,932,302.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	142,166,182.66	181,710,067.73
加：信用减值损失	(937,786.54)	1,426,140.71
资产减值损失	4,607,444.47	2,766,473.87
固定资产折旧	21,505,319.34	12,654,124.70
无形资产摊销	1,329,168.14	1,265,509.07
投资性房地产折旧	-	5,991.94
使用权资产折旧	1,211,136.68	715,698.24
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(323.87)	(8,239.23)
固定资产报废损失	177,158.45	534,820.60
公允价值变动收益	(538,642.55)	-
财务费用	470,725.85	367,988.93
投资收益	3,674,905.54	(5,304,828.65)
递延所得税资产增加	(7,330,694.26)	(3,286,609.27)
递延所得税负债增加	41,527.24	-
存货的增加	(37,422,948.96)	(74,634,637.87)
经营性应收项目的减少	48,011,448.36	(80,917,401.73)
经营性应付项目的增加	(36,847,702.88)	56,455,072.41
股份支付	18,000,824.85	10,625,600.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>158,117,742.52</u>	<u>104,375,771.45</u>
	2023年	2022年
销售商品、提供劳务收到的银行承 兑汇票背书转让	<u>5,167,027.40</u>	<u>10,897,130.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	592,225,993.75	636,069,867.77
减：现金的年初余额	<u>636,069,867.77</u>	<u>722,944,205.06</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(43,843,874.02)</u>	<u>(86,874,337.29)</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	592,225,993.75	636,069,867.77
其中：库存现金	104,878.44	97,069.87
可随时用于支付的银行存款	590,413,052.94	635,972,797.90
可随时用于支付的其他货币 资金	<u>1,708,062.37</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>592,225,993.75</u>	<u>636,069,867.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2023年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	7,613,692.79	7.0827	53,925,501.92
泰铢	7,030,135.16	0.2074	1,458,050.03
欧元	4,243.35	7.8592	33,349.34
日元	100,420.00	0.0502	5,041.08
港币	2,100.00	0.9062	1,903.02
澳元	200.00	4.8484	969.68
新加坡元	110.00	5.3772	591.49
新台币	1,400.00	0.2300	322.00
应收账款			
美元	7,299,341.88	7.0827	51,699,048.71
其他应收款			
泰铢	3,075,000.00	0.2074	637,755.00
			107,762,532.27
应付账款			
美元	359,184.77	7.0827	2,543,998.00
欧元	32,347.10	7.8592	254,222.35
其他应付款			
日元	29,345,000.00	0.0502	1,473,119.00
美元	23,259.28	7.0827	164,738.50
			4,436,077.85

本集团合并报表中重要境外经营实体为Omec Medical Inc.、Omec Medical (NV) Inc.和 OMEC THAI Co., Ltd。Omec Medical Inc.和Omec Medical (NV) Inc.的记账本位币为美元，主要经营地为美国；OMEC THAI Co., Ltd的记账本位币为泰铢，主要经营地为泰国。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 租赁

（1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	111,904.89	98,204.45
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	365,783.25	1,143,859.71
与租赁相关的总现金流出	477,688.14	1,280,731.95

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、27。

（2） 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1年，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	1,784,917.45	701,738.37
其中：与未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入	-	-

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

2023年8月9日，Omec Medial (NV) Inc.和Omec Medical Inc.共同在泰国出资设立子公司OMECE THAI Co., Ltd.，分别持股90.50%和9.50%

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本/授权股本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资取得的子公司						
奥美克医疗	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币1,500万元	100	-
淄博海泰新光	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币3,000万元	100	-
奥美克生物信息	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币1,500万元	66	-
Omec Medical (NV) Inc.	美国	美国	生产销售	美元100万元	-	100
同一控制下企业合并取得的子公司						
Omec Medical Inc.	美国	美国	服务、研发及生产销售	美元100万元	-	100
OMECE THAI Co., Ltd.	泰国	泰国	研发、生产销售	泰铢4,000万元	-	100

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
国药新光医疗科技有限公司	中国大陆	中国大陆	研发、生产、 销售医疗器械	160,000,000.00	49	-	权益法

国药新光医疗科技有限公司作为本集团战略伙伴，主要从事研发、生产、销售医疗器械的活动，本集团采用权益法进行核算，该投资对本集团活动具有战略性。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了国药新光医疗科技有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

	2023年	2022年
流动资产	30,906,202.31	51,003,271.12
其中：现金和现金等价物	1,827,458.04	9,410,826.86
非流动资产	12,535,535.21	11,221,658.19
资产合计	<u>43,441,737.52</u>	<u>62,224,929.31</u>
流动负债	8,801,297.42	1,450,658.58
非流动负债	3,496,048.16	9,688,253.58
负债合计	<u>12,297,345.58</u>	<u>11,138,912.16</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	31,144,391.94	51,086,017.15
按持股比例享有的净资产份额	15,260,752.05	25,032,148.40
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>15,260,752.05</u>	<u>25,032,148.40</u>
	2023年	2022年
营业收入	7,473,208.88	-
所得税费用	-	-
净亏损	(19,941,625.21)	(8,913,982.85)
其他综合收益	-	-
综合亏损总额	(19,941,625.21)	(8,913,982.85)
收到的股利	-	-

由于对国药新光医疗科技有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认国药新光医疗科技有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对国药新光医疗科技有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计无未确认的投资损失。

本集团无与对联营企业投资相关的或有负债。

八、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	1,870,571.10	1,100,000.00	(2,189,960.14)	-	780,610.96	与收益相关
递延收益	-	2,190,000.00	(1,359,000.00)	11,400,000.00	12,231,000.00	与资产相关
合计	<u>1,870,571.10</u>	<u>3,290,000.00</u>	<u>(3,548,960.14)</u>	<u>11,400,000.00</u>	<u>13,011,610.96</u>	

本年度无政府补助退回的情况。

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	1,359,000.00	-
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>5,229,449.39</u>	<u>7,323,734.87</u>
合计	<u>6,588,449.39</u>	<u>7,323,734.87</u>

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币48,445,519.94元（2022年12月31日：人民币5,000,000.00元），主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；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人民币6,805,006.71元（2022年12月31日：人民币8,847,667.40元），主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币680,420,435.42元（2022年12月31日：人民币754,425,368.04元），主要列示于货币资金、应收账款、应收票据和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币59,525,072.22元（2022年12月31日：人民币126,854,195.44元），主要列示于应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团无已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票（2022年12月31日：人民币3,817,909.02元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由战略规划委员会按照董事会批准的政策开展。战略规划委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团战略规划委员会就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的董事会。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

九、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款以及其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款及合同资产的46.49%和69.25%分别源于应收账款及合同资产余额最大和前五大客户（2022年12月31日：61.24%和84.27%），本集团的应收账款和合同资产的47.22%和40.66%分别源于美国经营区域和中国大陆经营区域（2022年12月31日：63.70%和23.35%）。本集团对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

于2023年12月31日，已逾期超过30天的其他应收款由于款项性质为押金和保证金，被认为信用风险尚未显著增加，本集团未对其计提减值准备。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

九、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至5年	合计
应付账款	39,955,420.02	-	39,955,420.02
其他应付款	13,637,350.17	-	13,637,350.17
一年内到期的非流动负债	2,357,010.25	-	2,357,010.25
租赁负债	-	3,907,319.51	3,907,319.51
合计	<u>55,949,780.44</u>	<u>3,907,319.51</u>	<u>59,857,099.95</u>

2022年

	1年以内	1年至5年	合计
应付账款	60,200,053.22	-	60,200,053.22
其他应付款	47,447,601.08	-	47,447,601.08
一年内到期的非流动负债	17,671,484.28	-	17,671,484.28
租赁负债	-	2,146,302.51	2,146,302.51
合计	<u>125,319,138.58</u>	<u>2,146,302.51</u>	<u>127,465,441.09</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元和泰铢汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

九、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2023年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	5,145,790.71	5,145,790.71
人民币对美元升值	(5)	(5,145,790.71)	(5,145,790.71)
	泰铢汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对泰铢贬值	5	104,790.25	104,790.25
人民币对泰铢升值	(5)	(104,790.25)	(104,790.25)

2022年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	8,651,895.96	8,651,895.96
人民币对美元升值	(5)	(8,651,895.96)	(8,651,895.96)

九、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

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

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年	2022年
应付账款	39,955,420.02	60,200,053.22
其他应付款	13,637,350.17	47,447,601.08
一年内到期的非流动负债	2,288,993.94	17,295,950.03
租赁负债	3,643,308.09	1,910,591.11
减：货币资金	<u>592,319,060.15</u>	<u>636,150,039.18</u>
净负债	<u>(532,793,987.93)</u>	<u>(509,295,843.74)</u>
股东权益	<u>1,292,739,252.23</u>	<u>1,222,485,871.10</u>
调整后资本	<u>1,292,739,252.23</u>	<u>1,222,485,871.10</u>
资本和净负债	<u>759,945,264.30</u>	<u>713,190,027.36</u>
杠杆比率	不适用	不适用

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的金融资产				
交易性金融资产	-	38,445,519.94	-	38,445,519.94
其他非流动金融资产	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
应收款项融资	-	6,805,006.71	-	6,805,006.71
合计	-	55,250,526.65	-	55,250,526.65

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的金融资产				
应收款项融资	-	8,847,667.40	-	8,847,667.40
其他非流动金融资产	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	-	13,847,667.40	-	13,847,667.40

2. 第二层次公允价值计量

对于交易性金融资产、应收款项融资，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。其他非流动金融资产因投资时间较短，基于近期交易价格确定公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十一、关联方关系及其交易

1. 主要股东情况

本集团实际控制人为郑安民。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

	注释	关联方关系
Xperix Inc.	(1)	本公司控股子公司之少数股东
Foreal Spectrum, Inc.		实际控制人控制的公司、参股股东
郑耀		实际控制人的一致行动人、本公司的董事、总经理
马敏		实际控制人的一致行动人、郑耀的配偶、运营管理中心总监

注释：

- (1) 本集团对Xperix Inc. 及其受同一实际控制人控制的单位的关联交易合并披露，关联单位合称为“Xperix Inc. 集团”。Xperix Inc.曾用名Suprema ID Inc.。
- (2) 本集团上年同关联方发生关联交易的青岛国健海泰医疗科技有限公司已于2022年注销。

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2023年	获批的 交易额度	是否超过 交易额度	2022年
青岛国健海泰医疗 科技有限公司	咨询服务	-	-	否	1,000,000.00
Xperix Inc. 集团	购买商品	-	1,000,000.00	否	955,302.75

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2023年	2022年
国药新光医疗科技有限公司	销售商品	13,760,731.35	1,621,202.69
Foreal Spectrum, Inc.	销售商品	5,130,288.62	5,271,419.29
Xperix Inc. 集团	销售商品	1,283,384.09	10,688,227.53

本集团与关联方购买商品、接受劳务和销售商品、提供劳务的价格由双方参考市场价格协商确定。

（2）关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年租赁收入	2022年租赁收入
青岛国健海泰医疗科技有 限公司	房屋建筑物	-	44,570.96

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	9,748,676.17	8,625,300.02
其中：股份支付	845,906.20	319,572.02

本年度本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币和股份支付形式）总额为人民币9,748,676.17元（2022年：人民币8,625,300.02元）。

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药新光医疗科技有限公司	5,804,335.50	345,201.00	475,519.00	14,265.57
应收账款	Foreal Spectrum, Inc.	151,337.47	10,480.09	1,365,656.38	40,969.69
应收账款	Xperix Inc. 集团	-	-	2,745,399.21	82,361.98
其他应收款	Foreal Spectrum, Inc.	39,851.82	1,195.56	87,375.64	2,621.27
合计		<u>5,995,524.79</u>	<u>356,876.65</u>	<u>4,673,950.23</u>	<u>140,218.51</u>

(2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年
合同负债	Xperix Inc. 集团	<u>1,556.78</u>	<u>-</u>

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十二、股份支付

于2022年9月23日，本公司董事会批准了《2022年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”），向123名符合条件的高级管理人员、核心技术人员和骨干员工授予限制性股票，约定自2022年、2023年和2024年的营业收入或净利润较2021年的增长率分别达到40%、70%和110%且个人考评为良好即有权以42.87元/股的行权价格为为期1年的行权有效期内购买股份。本计划在3年内有效。

于2023年6月15日，本公司召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议通过的《关于调整公司2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》，将2022年限制性股票激励计划股份来源由公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票调整为公司回购的公司A股普通股股票及/或向激励对象定向发行公司的A股普通股股票，授予价格由42.87元/股调整为30.05元/股，限制性股票数量由1,270,000股调整为1,778,000股。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	35,224.00	1,277,373.20	35,224.00	1,277,373.20	896.00	32,492.80
管理人员	-	-	123,200.00	4,467,760.00	123,200.00	4,467,760.00	1,120.00	40,616.00
研发人员	-	-	196,112.00	7,111,861.60	196,112.00	7,111,861.60	32,648.00	1,208,074.40
生产人员	-	-	162,960.00	5,909,628.00	162,960.00	5,909,628.00	11,480.00	420,982.00
合计	-	-	517,496.00	18,766,622.80	517,496.00	18,766,622.80	46,144.00	1,702,165.20

年末发行在外的各项权益工具如下：

	限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员、 生产人员	30.05元/股	本计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过48个月

十二、股份支付（续）

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股息率、预计波动率、历史波动率、无风险利率 公司根据最新取得的获授限制性股票职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,626,424.85

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的 股份支付费用	以现金结算的 股份支付费用
销售人员	1,279,269.15	-
管理人员	3,665,172.03	-
研发人员	7,530,021.37	-
生产人员	5,526,362.30	-
合计	<u>18,000,824.85</u>	<u>-</u>

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	15,097,584.72	16,777,769.05
投资承诺	<u>64,000,000.00</u>	<u>69,000,000.00</u>
合计	<u>79,097,584.72</u>	<u>85,777,769.05</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注三、26。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

于2024年4月24日，本公司第三届董事会召开第十九次会议，审议2023年度利润分配方案，拟分配现金股利人民币66,338,142.20元（即每股现金股利人民币0.55元）。该提案尚待股东大会批准。

截至2024年4月24日，本公司于资产负债表日后回购股份480,073股，占公司总股本的比例为0.39%，支付的金额为21,508,349.62元。

十五、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团99.62%之收入源自内窥镜及光学相关产品的销售、维修业务和技术服务；本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
医用内窥镜器械	331,433,618.11	335,494,288.57
光学产品	100,825,051.10	109,976,452.99
维修服务	36,231,935.63	30,616,756.99
租赁	1,784,917.45	701,738.37
技术服务	321,802.00	32,075.47
合计	<u>470,597,324.29</u>	<u>476,821,312.39</u>

十五、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
美国	286,442,721.99	303,475,893.04
中国大陆	143,264,686.05	111,703,191.48
亚洲（除中国大陆）	36,567,462.00	56,465,179.09
欧洲	3,225,275.50	3,958,153.00
南美洲	1,097,178.75	1,218,895.78
合计	<u>470,597,324.29</u>	<u>476,821,312.39</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	424,487,888.95	430,769,845.27
美国	30,694,489.71	27,972,862.56
泰国	5,967,395.09	-
合计	<u>461,149,773.75</u>	<u>458,742,707.83</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本年度营业收入人民币279,101,016.99元来自于单一客户（2022年：人民币295,443,158.94元）。

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	45,935,996.90	43,752,714.26
1年至2年	78,525.26	-
2年至3年	-	-
3年至4年	-	23,599.93
4年至5年	22,796.17	-
5年以上	73,224.77	74,691.88
	<u>46,110,543.10</u>	<u>43,851,006.07</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,387,108.65</u>	<u>1,315,163.83</u>
合计	<u>44,723,434.45</u>	<u>42,535,842.24</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合金额	3,423,241.53	7.42	-	-	3,423,241.53
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>42,687,301.57</u>	<u>92.58</u>	<u>1,387,108.65</u>	<u>3.25</u>	<u>41,300,192.92</u>
合计	<u>46,110,543.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,387,108.65</u>		<u>44,723,434.45</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合金额	3,190,313.68	7.28	-	-	3,190,313.68
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>40,660,692.39</u>	<u>92.72</u>	<u>1,315,163.83</u>	<u>3.23</u>	<u>39,345,528.56</u>
合计	<u>43,851,006.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,315,163.83</u>		<u>42,535,842.24</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	42,512,755.37	1,275,382.66	3.00
1年至2年	78,525.26	15,705.05	20.00
2年至3年	-	-	50.00
3年至4年	-	-	100.00
4年至5年	22,796.17	22,796.17	100.00
5年以上	73,224.77	73,224.77	100.00
合计	<u>42,687,301.57</u>	<u>1,387,108.65</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
1年以内	1,216,872.02	377,154.94	(318,644.30)	1,275,382.66
1年至2年	-	15,705.05	-	15,705.05
3年至4年	23,599.93	-	(23,599.93)	-
4年至5年	-	22,796.17	-	22,796.17
5年以上	74,691.88	-	(1,467.11)	73,224.77
合计	<u>1,315,163.83</u>	<u>415,656.16</u>	<u>(343,711.34)</u>	<u>1,387,108.65</u>

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例（%）	应收账款坏 账准备年末 余额
Fong's Engineering &Manufacturing Pte Ltd.	7,038,156.90	-	15.19	211,144.71
国药新光医疗科技有限公司	5,423,335.50	-	11.71	162,700.07
深圳市联赢激光股份有限公司	4,042,693.00	-	8.73	121,280.79
青岛奥美克生物信息科技有限 公司	3,253,256.73	-	7.02	-
先临三维科技股份有限公司	<u>2,911,014.00</u>	<u>-</u>	<u>6.29</u>	<u>87,330.42</u>
合计	<u>22,668,456.13</u>	<u>-</u>	<u>48.94</u>	<u>582,455.99</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>78,233,098.83</u>	<u>115,123,390.59</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	78,082,614.36	115,127,190.34
1年至2年	151,300.00	-
2年至3年	-	-
3年至4年	-	-
4年至5年	-	-
5年以上	<u>22,110.00</u>	<u>22,110.00</u>
	<u>78,256,024.36</u>	<u>115,149,300.34</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>22,925.53</u>	<u>25,909.75</u>
合计	<u><u>78,233,098.83</u></u>	<u><u>115,123,390.59</u></u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
关联方款项	77,941,615.36	114,929,740.34
押金及保证金	155,910.00	155,910.00
其他	158,499.00	63,650.00
	<u>78,256,024.36</u>	<u>115,149,300.34</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>22,925.53</u>	<u>25,909.75</u>
合计	<u>78,233,098.83</u>	<u>115,123,390.59</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合金额	78,057,673.54	99.75	-	-	78,057,673.54
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>198,350.82</u>	<u>0.25</u>	<u>22,925.53</u>	<u>11.56</u>	<u>175,425.29</u>
合计	<u>78,256,024.36</u>	<u>100.00</u>	<u>22,925.53</u>		<u>78,233,098.83</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合金额	114,851,474.70	99.74	-	-	114,851,474.70
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>297,825.64</u>	<u>0.26</u>	<u>25,909.75</u>	<u>8.70</u>	<u>271,915.89</u>
合计	<u>115,149,300.34</u>	<u>100.00</u>	<u>25,909.75</u>		<u>115,123,390.59</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	180,850.82	5,425.53	3.00
1年至2年	-	-	20.00
2年至3年	-	-	50.00
3年至4年	-	-	100.00
4年至5年	-	-	100.00
5年以上	17,500.00	17,500.00	100.00
合计	198,350.82	22,925.53	

其他应收款按照12个月预期信用损失及存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2023年

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	25,909.75	-	-	25,909.75
年初余额在本年阶段转换	-	-	-	-
本年计提	4,229.97	-	-	4,229.97
本年转回	(7,214.19)	-	-	(7,214.19)
年末余额	22,925.53	-	-	22,925.53

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
1年以内	8,409.75	4,229.97	(7,214.19)	5,425.53
1年至2年	-	-	-	-
3年至4年	-	-	-	-
4年至5年	-	-	-	-
5年以上	<u>17,500.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,500.00</u>
合计	<u>25,909.75</u>	<u>4,229.97</u>	<u>(7,214.19)</u>	<u>22,925.53</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
淄博海泰新光光学技术有 限公司	76,074,574.61	97.21	关联方款项	1年以内、 1至2年	-
青岛奥美克生物信息科技 有限公司	1,827,188.93	2.33	关联方款项	1年以内、 1至2年	-
山东省公共卫生临床中心 毛辰宇	146,800.00	0.19	保证金	1至2年	-
毛辰宇	45,000.00	0.06	其他	1年以内	1,350.00
Foreal Spectrum, Inc.	<u>39,851.82</u>	<u>0.05</u>	其他	1年以内	<u>1,195.55</u>
合计	<u>78,133,415.36</u>	<u>99.84</u>			<u>2,545.55</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末减值 准备
		顺流交易未实 现投资损益	权益法下投资 损益	其他权益 变动		
子公司						
奥美克医疗	17,332,000.00	-	-	4,396,322.62	-	21,728,322.62
淄博海泰新光	30,948,800.00	-	-	1,541,503.23	-	32,490,303.23
奥美克生物信息	10,961,300.00	-	-	1,349,106.89	(12,310,406.89)	12,310,406.89
小计	59,242,100.00	-	-	7,286,932.74	(12,310,406.89)	66,529,032.74
联营企业						
国药新光医疗科技 有限公司	25,032,148.40	(1,651,476.63)	(9,771,396.35)	-	-	13,609,275.42
合计	84,274,248.40	(1,651,476.63)	(9,771,396.35)	7,286,932.74	(12,310,406.89)	80,138,308.16

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
奥美克生物信息	-	12,310,406.89	-	12,310,406.89

4. 投资性房地产

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	44,104,431.99
其他转出	(44,104,431.99)
年末余额	-
累计折旧	
年初余额	(5,546,073.99)
计提	(1,237,147.68)
其他转出	6,783,221.67
年末余额	-
账面价值	
年末	-
年初	38,558,358.00

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,145,086.70	115,375,406.85	149,846,059.19	84,734,313.51
其他业务	7,680,361.61	4,412,808.47	4,434,549.50	2,244,799.92
合计	<u>192,825,448.31</u>	<u>119,788,215.32</u>	<u>154,280,608.69</u>	<u>86,979,113.43</u>

营业收入分解信息如下：

报告分部	2023年	2022年
商品和服务类型		
光学产品	95,097,794.06	98,470,028.56
医用内窥镜器械	84,897,060.68	50,250,207.64
租赁	6,777,666.16	3,518,294.23
维修服务	5,150,231.96	1,125,822.99
提供劳务	902,695.45	884,179.80
技术服务	-	32,075.47
合计	<u>192,825,448.31</u>	<u>154,280,608.69</u>
经营地区		
中国大陆	147,253,150.17	97,821,155.83
亚洲（除中国大陆）	35,296,435.61	45,269,944.21
美国	6,864,553.36	6,802,532.52
欧洲	3,195,481.84	3,942,841.24
南美洲	215,827.33	444,134.89
合计	<u>192,825,448.31</u>	<u>154,280,608.69</u>
	2023年	2022年
商品和服务转让的时间		
在某一时点转让	179,396,409.75	150,762,314.46
在某一时段内转让	13,429,038.56	3,518,294.23
合计	<u>192,825,448.31</u>	<u>154,280,608.69</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品和服务类型	
光学产品	68,541,548.81
医用内窥镜器械	43,106,719.74
维修服务	3,727,138.30
租赁	3,510,113.02
提供劳务	<u>902,695.45</u>
合计	<u>119,788,215.32</u>
	2023年
经营地区	
中国大陆	97,581,835.94
亚洲（除中国大陆）	16,412,981.75
美国	3,831,775.90
欧洲	1,881,169.51
南美洲	<u>80,452.22</u>
合计	<u>119,788,215.32</u>
	2023年
商品和服务转让的时间	
在某一时点转让	110,379,738.38
在某一时段内转让	<u>9,408,476.94</u>
合计	<u>119,788,215.32</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
与客户之间合同产生的营业收入	<u>2,422,510.30</u>	<u>2,204,555.02</u>

6. 投资收益

	2023年	2022年
理财产品取得的投资收益	4,335,389.43	8,118,503.37
子公司分配股利收益	83,000,000.00	60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	<u>(11,422,872.98)</u>	<u>(4,473,188.48)</u>
合计	<u>75,912,516.45</u>	<u>63,645,314.89</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
固定资产报废及处置损失	(176,834.58)
计入当期损益的政府补助及代扣个人所得税手续费返还	5,301,558.92
理财产品取得的收益	6,096,490.81
公允价值变动收益	538,642.55
公益性捐赠	(593,429.81)
除上述各项之外的其他营业外收入	90,461.00
除上述各项之外的其他营业外支出	(42,378.70)
	<hr/>
减：所得税影响额	1,765,853.41
	<hr/>
减：少数股东权益影响额（税后）	33,295.61
	<hr/>
	<u>9,415,361.17</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

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》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《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	涉及金额	原因
摊销期在5年及以上与资产相关的政府补助	1,359,000.00	注1

注1：摊销期在5年及以上与资产相关的政府补助认定为经常性损益原因：
摊销期在5年及以上与资产相关的政府补助，与本集团正常经营业务密切相关且对损益产生持续影响。因而，本集团将其归类为经常性损益项目。本集团2022年无资产相关政府补助。

2. 净资产收益率和每股收益

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.60	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.85	1.13	1.12

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“一网通办”服务。



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

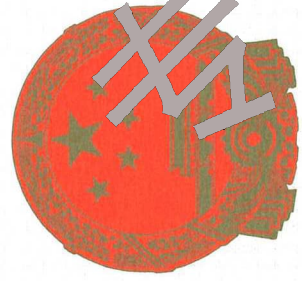
登记机关

2024年04月12日

证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用

发证机关

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name: 王冲
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1983-08-07
 工作单位 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No.: 370685198308070025



此证书经检查合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after its renewal.

证书编号: 110002430165
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013年08月06日
 Date of Issuance



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 安永华明会计师事务所 CPAs
 (特殊普通合伙)
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年10月28日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 安永华明会计师事务所 CPAs
 (特殊普通合伙)青岛分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年10月28日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 杨梦恬
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1988-12-12
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
 身份证号码 Identity card No. 370304198812120043



专业业务报告专用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate

110002431979

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 26 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d