

**天津经纬辉开光电股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 合并利润表	9
— 母公司利润表	10
— 合并现金流量表	11
— 母公司现金流量表	12
— 合并股东权益变动表	13-14
— 母公司股东权益变动表	15-16
— 财务报表附注	17-126

## 审计报告

XYZH/2024TJAA1B0102

天津经纬辉开光电股份有限公司

天津经纬辉开光电股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了天津经纬辉开光电股份有限公司（以下简称经纬辉开）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了经纬辉开2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于经纬辉开，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如经纬辉开合并财务报表附注“三、23. 收入确认原则和计量方法”及“五、46. 营业收入、营业成本”的披露，经纬辉开2023年度实现营业收入343,374.97万元，营业收入为经纬辉开的关键业绩指标之一。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>由于收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在经纬辉开管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，故我们将收入的确认作为关键审计事项予以关注。</p>	<p>收入确认原则是否符合企业会计准则第 14 号——收入（2017）的要求。</p> <p>3、执行实质性分析程序，将销售毛利率与上期相比较，评价营业收入与成本确认的合理性。</p> <p>4、获取本年度销售清单，对重大客户实施函证程序，同时对收入交易选取样本，核对销售合同（订单）、出库单、验（签）收单、发票等交易基础文件，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策以及收入的真实和准确性。</p> <p>5、对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对主要客户回款进行测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
2. 商誉减值的事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，如经纬辉开合并财务报表附注五、20 所述，经纬辉开商誉原值为 69,034.45 万元，为经纬辉开 2017 年 10 月收购子公司新辉开科技（深圳）有限公司形成。本年计提商誉减值准备 19,461.62 万元，账面净值 49,572.84 万元。</p> <p>根据企业会计准则规定，每年年度终了经纬辉开需要对商誉进行减值测试。因商誉金额重大，且该等减值的测试过程复杂，需要依赖管理层对收购对象的预测未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计确认为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、了解、测试和评价经纬辉开与商誉减值测试相关的关键内部控制、政策和方法。</p> <p>2、获得管理层聘请的中介机构出具的估值报告书，检查评估目的、预测未来收入及现金流量的方法、关键的评估假设、参数的选择、确定的折现率及依据，并与商誉、资产组组合的盈利预测、实际业绩情况及以前年度的估值报告书对比，判断其合理性。</p> <p>3、评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>4、复核管理层对商誉及其减值计算过程、判断估计结果、财务报表的披露是否恰当。</p>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括经纬辉开 2023 年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，管理层负责评估经纬辉开的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算经纬辉开、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经纬辉开的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



(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，就可能导致对经纬辉开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经纬辉开不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

张菁

中国注册会计师：

刘志锋

中国 北京

二〇二四年四月二十二日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产			
货币资金	五、1	1,104,331,026.56	496,152,099.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2	2,079,647.09	
应收票据	五、3	122,026,717.68	154,269,812.00
应收账款	五、4	678,800,132.82	659,955,368.95
应收款项融资	五、5	23,497,314.73	6,172,670.00
预付款项	五、6	76,651,387.95	111,793,873.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	11,232,433.63	10,439,869.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	745,507,940.20	779,992,447.80
合同资产	五、9		32,639,136.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	101,076,730.40	119,007,706.45
其他流动资产	五、11	20,661,711.91	19,257,240.05
流动资产合计		2,885,865,042.97	2,389,680,224.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	11,018,675.59	13,788,841.93
长期股权投资	五、13	71,690,828.89	21,630,508.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、14	136,323,449.87	146,384,028.94
投资性房地产	五、15	4,011,987.25	4,116,952.03
固定资产	五、16	704,181,508.71	808,066,781.12
在建工程	五、17	7,692,657.39	5,848,024.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	48,765,209.33	23,734,837.26
无形资产	五、19	204,304,130.52	217,936,792.23
开发支出			
商誉	五、20	495,728,368.06	690,344,521.53
长期待摊费用	五、21	54,644,637.24	52,926,897.40
递延所得税资产	五、22	49,373,997.94	48,974,715.35
其他非流动资产	五、23	23,635,751.19	15,588,359.37
非流动资产合计		1,811,371,201.98	2,049,341,260.01
资产总计		4,697,236,244.95	4,439,021,484.06

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 天津经纬辉开光电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、25	708,042,913.76	566,605,547.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、26	13,028,288.52	
应付票据	五、27	73,252,596.78	121,409,651.35
应付账款	五、28	259,806,465.33	383,423,286.70
预收款项	五、29	360,511.62	
合同负债	五、30	6,412,192.90	7,484,786.49
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	五、31	64,021,259.81	40,457,197.22
应交税费	五、32	12,303,907.30	17,228,626.17
其他应付款	五、33	35,627,293.22	18,635,613.15
其中: 应付利息			
应付股利	五、33.1		11,544,038.00
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	五、34	308,643,280.11	283,539,770.79
其他流动负债	五、35	76,192,945.64	66,898,625.71
<b>流动负债合计</b>		<b>1,557,691,653.99</b>	<b>1,505,683,105.16</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、36	68,500,000.00	140,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、37	40,419,071.53	18,121,095.44
长期应付款	五、38	27,802,687.14	90,984,741.91
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、39		468,273.70
递延收益	五、40	19,419,805.57	23,628,294.54
递延所得税负债	五、22	27,279,053.30	21,038,987.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>183,420,617.54</b>	<b>294,241,392.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,741,112,271.53</b>	<b>1,799,924,498.04</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、41	574,393,929.00	464,393,929.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、42	2,288,370,009.18	1,698,027,084.65
减: 库存股			
其他综合收益	五、43	14,534,616.31	-16,267,374.95
专项储备			
盈余公积	五、44	56,737,557.98	56,737,557.98
一般风险准备			
未分配利润	五、45	22,087,860.95	340,109,580.84
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,956,123,973.42</b>	<b>2,543,000,777.52</b>
少数股东权益			96,096,208.50
<b>股东权益合计</b>		<b>2,956,123,973.42</b>	<b>2,639,096,986.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,697,236,244.95</b>	<b>4,439,021,484.06</b>

法定代表人: 陈建波



主管会计工作负责人: 蒋爱平



会计机构负责人: 李凌




## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		715,654,771.01	118,257,591.48
交易性金融资产			
衍生金融资产		83,200.00	
应收票据		26,660,221.60	74,978,129.41
应收账款	十六、1	7,656,830.53	73,456,572.44
应收款项融资		9,153,494.34	2,779,250.00
预付款项		84,430,030.11	52,989.92
其他应收款	十六、2	408,895,035.03	259,396,059.43
其中：应收利息			
应收股利			9,955,962.00
存货		540,561.51	30,254,674.48
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		698,515.46	4,989,009.01
<b>流动资产合计</b>		<b>1,253,772,659.59</b>	<b>564,164,276.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,775,878,058.96	1,836,517,949.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		136,323,449.87	146,384,028.94
投资性房地产			5,474,768.29
固定资产		167,346,089.92	175,909,293.48
在建工程			125,385.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,737,395.07	20,910,618.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		332,980.66	535,472.14
递延所得税资产		1,003,475.29	1,525,615.45
其他非流动资产			274,479.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,099,621,449.77</b>	<b>2,187,657,611.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,353,394,109.36</b>	<b>2,751,821,887.61</b>

法定代表人：陈建波



主管会计工作负责人：李凌



会计机构负责人：李凌




母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 天津经纬辉开光电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		210,381,876.71	185,171,061.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,000,000.00	67,000,000.00
应付账款		3,978,825.85	12,085,062.75
预收款项			
合同负债		227,523.66	1,449,056.34
应付职工薪酬		9,337,205.15	9,347,826.35
应交税费		623,388.23	2,890,228.62
其他应付款		171,694.87	1,473,443.06
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	28,000,000.00
其他流动负债		7,803,377.53	9,181,710.47
<b>流动负债合计</b>		<b>359,523,892.00</b>	<b>316,598,389.18</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			100,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,432,620.67	9,761,314.95
递延所得税负债		20,800.00	4,545.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,453,420.67</b>	<b>109,765,859.95</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>367,977,312.67</b>	<b>426,364,249.13</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		574,393,929.00	464,393,929.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,274,377,574.46	1,684,034,649.93
减: 库存股			
其他综合收益		-1,986,075.00	-1,781,005.00
专项储备			
盈余公积		56,737,557.98	56,737,557.98
未分配利润		81,893,810.25	122,072,506.57
<b>股东权益合计</b>		<b>2,985,416,796.69</b>	<b>2,325,457,638.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,353,394,109.36</b>	<b>2,751,821,887.61</b>

法定代表人: 陈建波

陈建波

主管会计工作负责人: 蒋爱平

蒋爱平

会计机构负责人: 李俊

李俊





合并利润表  
2023年度

编制单位：天津经纬牌开光电股份有限公司

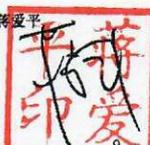
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,433,749,695.28	2,699,865,786.41
其中：营业收入	五、46	3,433,749,695.28	2,699,865,786.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,405,953,443.24	2,637,699,020.57
其中：营业成本	五、46	3,019,918,121.71	2,277,148,793.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、47	15,302,654.40	12,271,010.95
销售费用	五、48	67,518,842.88	66,432,075.82
管理费用	五、49	172,062,069.00	148,786,577.91
研发费用	五、60	81,844,785.41	88,547,276.81
财务费用	五、51	49,306,969.84	44,713,286.00
其中：利息费用	五、51	58,470,560.57	50,233,457.84
利息收入	五、51	14,096,175.33	4,988,688.67
加：其他收益	五、52	4,786,346.98	6,463,860.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	-27,143,754.32	-6,841,282.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,497,750.84	-4,525,130.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、54	-23,088,867.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-41,671,549.66	-13,499,747.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-210,932,176.77	-1,304,849.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	236,434.69	-164,573.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-270,017,314.63	46,620,173.00
加：营业外收入	五、58	98,562.56	816,292.18
减：营业外支出	五、59	5,423,127.39	2,186,775.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-275,341,879.46	45,249,689.35
减：所得税费用	五、60	15,274,049.74	3,466,480.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-290,615,929.20	41,783,209.03
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,553,186.46	32,162,577.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,937,257.26	9,620,631.48
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-289,302,023.44	36,769,440.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,313,905.76	5,013,768.61
六、其他综合收益的税后净额		30,801,991.26	-14,061,674.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、61	30,801,991.26	-14,061,674.11
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		30,801,991.26	-14,061,674.11
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（现金流量套期损益的有效部分）		26,622,647.86	-36,762,262.67
6. 外币财务报表折算差额		4,179,343.40	22,700,588.56
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-259,813,937.94	27,721,534.92
归属母公司股东的综合收益总额		-258,500,032.18	22,707,766.31
归属少数股东的综合收益总额		-1,313,905.76	5,013,768.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.5380	0.0792
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.5380	0.0792

法定代表人：陈建波

主管会计工作负责人：蒋爱平

会计机构负责人：李凌云



母公司利润表  
2023年度

编制单位：天津经纬开光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	160,888,041.40	733,871,223.04
减：营业成本	十六、4	152,507,775.58	660,394,709.11
税金及附加		4,929,533.85	4,053,314.65
销售费用		372,368.54	2,872,147.16
管理费用		17,093,271.51	16,921,137.03
研发费用			22,068,779.74
财务费用		-1,823,617.35	10,889,795.13
其中：利息费用		6,894,429.19	12,086,007.15
利息收入		8,919,870.41	591,601.53
加：其他收益		1,394,756.53	2,183,084.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	8,248,529.17	19,088,326.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,060,579.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,138,561.89	2,241,660.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-481,982.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,470,022.21	39,702,429.21
加：营业外收入			
减：营业外支出		362,452.23	861,952.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,832,474.44	38,840,476.43
减：所得税费用		1,626,525.43	2,161,171.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,458,999.87	36,679,305.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,458,999.87	36,679,305.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-205,070.00	5,063,720.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-205,070.00	5,063,720.00
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（现金流量套期损益的有效部分）		-205,070.00	5,063,720.00
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-11,664,069.87	41,743,025.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈建波



主管会计工作负责人：蒋爱萍



会计机构负责人：李凌云




合并现金流量表  
2023年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		3,242,457,785.65	2,230,356,353.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		54,297,599.58	67,397,504.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、62	48,320,073.44	33,613,118.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,345,075,458.67</b>	<b>2,331,366,976.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,948,891,262.12	1,898,913,323.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		281,103,845.59	295,822,781.20
支付的各项税费		37,368,024.04	36,559,910.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、62	149,122,535.30	139,898,094.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,416,485,667.05</b>	<b>2,371,194,109.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,410,208.38</b>	<b>-39,827,133.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,955,962.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,508.58	488,688.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,988,408.77	
收到其他与投资活动有关的现金	五、62		47,608,834.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,324,879.35</b>	<b>48,097,522.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,678,668.05	17,559,215.40
投资支付的现金		24,000,000.00	47,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、62	58,618,522.75	62,015,924.45
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>154,297,190.80</b>	<b>126,575,139.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-128,972,311.45</b>	<b>-78,477,616.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		703,631,500.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款所收到的现金		835,934,178.46	1,447,927,222.12
收到其他与筹资活动有关的现金	五、62	21,820.73	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,539,587,499.19</b>	<b>1,462,927,222.12</b>
偿还债务所支付的现金		676,373,940.67	1,089,182,411.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		74,133,175.89	41,021,193.87
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	五、62	9,869,473.85	27,858,804.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>760,376,590.41</b>	<b>1,158,062,410.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>779,210,908.78</b>	<b>304,864,812.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>696,753.98</b>	<b>36,722,466.98</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>579,525,142.93</b>	<b>223,282,528.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		408,395,290.26	185,112,761.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>987,920,433.19</b>	<b>408,395,290.26</b>

法定代表人：陈建波



主管会计工作负责人：蒋爱平



会计机构负责人：李凌



母公司现金流量表  
2023年度

编制单位：天津经纬辉开光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<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		210,554,941.81	571,391,651.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,000,932.69	5,067,434.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>219,555,874.50</b>	<b>576,459,086.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		273,058,237.89	628,298,445.58
支付给职工以及为职工支付的现金		4,023,278.59	24,238,552.77
支付的各项税费		8,947,643.41	15,899,495.33
支付其他与经营活动有关的现金		10,148,844.33	26,327,471.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>296,178,004.22</b>	<b>694,763,965.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,622,129.72</b>	<b>-118,304,878.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		84,846,488.00	
取得投资收益收到的现金		19,955,962.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,776.00	31,486.00
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			72,203,834.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>104,852,226.00</b>	<b>82,235,320.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,037,819.71
投资支付的现金			127,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		167,628,230.00	6,015,924.45
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>167,628,230.00</b>	<b>136,053,744.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,776,004.00</b>	<b>-53,818,423.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		703,631,600.00	
取得借款收到的现金		218,024,223.12	603,193,715.90
收到其他与筹资活动有关的现金		21,820.73	16,068,546.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>921,677,543.85</b>	<b>619,262,262.15</b>
偿还债务支付的现金		153,000,000.00	361,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,235,881.64	12,352,063.63
支付其他与筹资活动有关的现金		25,312.80	52,947.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>189,261,194.44</b>	<b>374,185,011.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>732,416,349.41</b>	<b>245,077,250.54</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,377.49	755,057.15
五、现金及现金等价物净增加额		593,078,593.18	73,709,005.28
加：期初现金及现金等价物余额		116,597,952.75	42,888,947.47
六、期末现金及现金等价物余额		709,676,545.93	116,597,952.75

法定代表人：陈建波



主管会计工作负责人：蒋爱平



会计机构负责人：李凌



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			专项储备	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	资本公积			其他综合收益	盈余公积	其他							
一、上年年末余额	464,396,929.00				1,698,027,094.65						56,737,557.98	340,109,580.84		2,543,000,777.52	96,096,208.50	2,639,096,986.02
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	464,396,929.00				1,698,027,094.65						56,737,557.98	340,109,580.84		2,543,000,777.52	96,096,208.50	2,639,096,986.02
三、本年年末余额	110,000,000.00				590,342,924.53									413,123,136.90	-96,096,208.50	317,026,928.40
(一) 综合收益总额														-258,500,032.18	-1,113,966.76	-259,613,998.94
1. 现金流量套期损益																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
(二) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	574,393,929.00				2,285,370,099.18						56,737,557.98	22,087,860.95		2,966,123,973.42	-94,782,302.74	2,871,341,670.68



会计机构负责人：李凌云

主管会计工作负责人：许爱

法定代表人：陈建波





合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 天津金坛发电有限公司 2022年度 单位: 人民币元

项目	2022年度														
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他				其他综合收益								
一、上年年末余额	464,401,490.00			1,897,224,648.75	11,640,220.19	-2,205,700.84			53,069,827.44		307,005,309.02		2,507,854,814.18	86,851,446.96	2,594,706,261.14
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	464,401,490.00			1,897,224,648.75	11,640,220.19	-2,205,700.84			53,069,827.44		307,005,309.02		2,507,854,814.18	86,851,446.96	2,594,706,261.14
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-7,251.00			802,435.90	-11,640,220.19	-14,061,874.11			3,667,930.54		33,104,271.82		35,145,932.34	9,244,761.54	44,390,694.88
(一) 综合收益总额															
(二) 股本投入和减少资本	-7,251.00			1,577,466.83	-11,640,220.19	-14,061,874.11					36,769,440.42		22,707,766.31	5,013,768.61	27,721,534.92
1. 股东投入的普通股				-23,876.25	-11,640,220.19								13,210,336.02	15,000,000.00	28,210,336.02
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额													11,616,343.94	15,000,000.00	26,616,343.94
4. 其他				1,601,343.08									1,601,343.08		1,601,343.08
(三) 利润分配													-7,251.00	-7,251.00	-7,251.00
1. 提取盈余公积									3,667,930.54		-3,665,168.60		2,761.94	-11,544,038.00	-11,541,276.06
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他											2,761.94		2,761.94	-11,544,038.00	-11,541,276.06
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	464,393,929.00			1,698,027,084.65		-16,287,374.95			56,737,557.98		340,109,580.84		-775,030.93	775,030.93	96,006,908.60
													2,543,000,777.52	2,539,096,946.02	



会计机构负责人: 李成云

主管会计工作负责人: 韩爱平



法定代表人: 陈建波



母公司股东权益变动表  
2023年度

项目	2023年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股						
一、上年年末余额	464,393,929.00		1,684,034,619.93		-1,781,005.00	56,737,557.98	122,072,506.57			2,325,457,438.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	464,393,929.00		1,684,034,619.93		-1,781,005.00	56,737,557.98	122,072,506.57			2,325,457,438.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000,000.00		590,342,924.53		-205,070.00		-40,178,696.32			659,959,153.21
（一）综合收益总额					-205,070.00		-11,458,994.87			-11,664,064.87
（二）股东投入和减少资本	110,000,000.00		590,342,924.53							700,342,924.53
1. 股东投入的普通股	110,000,000.00		590,342,924.53							700,342,924.53
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	574,393,929.00		2,274,377,574.46		-1,986,075.00	56,737,557.98	81,893,810.25			2,985,416,796.69



编制单位：天津华电开光电源股份有限公司

陈建波



法定代表人：陈建波



主管会计工作负责人：曹翠平



会计机构负责人：陈建波



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

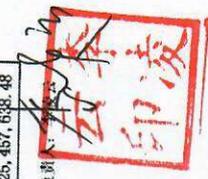
编制单位: 天津经纬开程科技股份有限公司  
 单位: 人民币元

	2022年度		2023年度		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股						
一、上年年末余额	464,401,180.00		1,682,457,183.10	11,640,220.19	-6,844,725.00		53,698,277.44	89,058,369.79		2,270,501,415.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	464,401,180.00		1,682,457,183.10	11,640,220.19	-6,844,725.00		53,698,277.44	89,058,369.79		2,270,501,415.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-7,251.00		1,577,466.83	-11,640,220.19	5,063,720.00		3,687,930.54	33,014,136.78		54,966,223.34
(一) 综合收益总额					5,063,720.00			36,679,305.38		41,743,025.38
(二) 股东投入和减少资本	-7,251.00		1,577,466.83	-11,640,220.19						13,210,436.02
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			-23,876.25	-11,640,220.19						11,616,343.94
(三) 利润分配	-7,251.00		1,601,343.08							1,601,343.08
1. 提取盈余公积							3,687,930.54	-3,665,168.60		-7,251.00
2. 对股东的分配							3,687,930.54	-3,867,930.54		2,761.94
3. 其他								2,761.94		2,761.94
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	464,393,929.00		1,684,034,649.93		-1,781,005.00		56,737,557.98	122,072,506.57		2,325,457,638.48

法定代表人: 陈建波

主管会计工作负责人: 陈建波

会计机构负责人: 陈建波



## 一、公司的基本情况

天津经纬辉开光电股份有限公司(股票证券代码为300120,原名天津经纬电材股份有限公司、天津市经纬电材有限公司,以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1999年3月1日,于2008年12月由有限责任公司整体变更设立股份有限公司,公司注册地址:天津市津南经济开发区(双港)旺港路12号,总部办公地址为天津市津南区小站镇创新道1号。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属于制造行业,公司主营业务为液晶显示和触控显示模组、电磁线的研发、生产和销售,主要产品包括液晶显示屏、液晶显示模组、电容式触摸屏、触控显示模组(全贴合产品)、保护屏盖板玻璃、换位铝导线、换位铜导线、铜组合线等。产品主要应用于电力行业、车载显示、家居电子、医疗器械及工业控制等领域。

本财务报表于2024年4月22日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。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

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、收入确认和计量等。

### 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、准确、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年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属境外子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、9.所述方法折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额超过人民币200万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额超过人民币200万元的
本期重要的应收款项核销	五、4	单项金额超过人民币200万元的
重要的在建工程	五、17	单项金额超过人民币200万元的
重要的投资活动	五、62	单项金额超过归属母公司股东所有者权益总额5%的投资活动
重要的合营企业、联营企业	八、1	年末投资账面价值占归属母公司股东所有者权益总额5%以上

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团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。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

## (2) 金融资产分类和计量方法

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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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:

### 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:①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

### 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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

### 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

本集团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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。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,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债,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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的的影响金额)计入当期损益。

#### (4) 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进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

本集团将金额为200万元以上或客户状态异常的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本年公司参考历史信用损失经验,确定的应收账款账龄与违约损失率对照表如下:

账龄	应收账款信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认应收账款日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a. 银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b. 商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团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。

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

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十、1。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用

或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

### (7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10.(4)金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,或参与被投资单位财务和经营政策制定过程等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的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。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款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;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净

资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

#### 15. 投资性房地产

本集团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。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产均为房屋建筑物,投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率参见本附注“三、16. 固定资产”之房屋建筑物说明。

#### 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5-10	3-9.5
2	机器设备	5-15	5-10	6-19
3	运输设备	4-8	5-10	11.25-23.75
4	电子设备	3-10	5-10	9-31.67
5	其他设备	3-10	5-10	9-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 17. 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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/达到预定可使用状态之日孰早之日
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术及非专利技术无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出,公司的产品技术研发由于能否上市以及市场可接受程度、预期获益能力的不确定性,主要处于研究阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、20。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,计入当期损益。

## 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 23. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时,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。

本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的,本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本集团为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团的营业收入主要为销售商品收入,主要分内销与外销收入。

内销业务在货物按合同或订单要求送达客户或客户自本集团提取货物并取得客户签署确认的单据时,商品控制权即转移予客户,并同时满足相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,本集团确认销售收入的实现。

本集团外销业务与客户签署的价格条款主要为 FOB 或 CIF 价,因此在货物越过装运码头船舷时,商品控制权即转移予客户,故本集团对外销业务在同时满足如下条件

时确认销售收入:①与客户签订了产品销售合同;②商品按合同或订单要求已装船并取得出口报关单;③相关的经济利益很可能流入企业;④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均方法分期计入当期损益。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,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。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团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,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团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,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,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。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于50,000.00人民币)的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 28. 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衍生金融工具和权益工具投资。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。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

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。

## 29. 套期会计

就套期会计方法而言,本集团的套期为现金流量套期。

在套期关系开始时,本集团对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目,被套期风险的性质,以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

满足套期会计方法条件的现金流量套期,按如下方法进行处理:

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分,直接确认为其他综合收益,属于套期无效的部分,计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债,或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时,则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,如预期销售发生时,将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出,计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时,如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易实际发生或确定承诺履行;如果被套期的未来现金流量预期不再发生的,则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团本年度无需要披露的重要会计政策变更事项。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度无需要披露的重要会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、让渡资产使用权收入	13%、9%
城市维护建设税	应交流转税	7%
房产税(自用)	房产原值的70%	1.2%
房产税(出租)	房租收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	见各公司适用的企业所得税税率
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	25%
天津市经信铜业有限公司(以下简称经信铜业)	20%
天津经纬正能电气设备有限公司(以下简称经纬正能)	15%
湖南经纬辉开科技有限公司(以下简称湖南经纬辉开)	25%
长沙市宇顺显示技术有限公司(以下简称长沙宇顺)	25%
新辉开科技(深圳)有限公司(以下简称深圳新辉开)	15%
永州市新辉开科技有限公司(以下简称永州新辉开)	15%
永州市福星电子科技有限公司(以下简称永州福星)	15%
NEW VISION DISPLAY, INC. (以下简称美国新辉开)	21%
HENG XIN WEI YE INVESTMENT LIMITED (以下简称恒信伟业)	8.25%
NEW VISION DISPLAY (HONGKONG) LIMITED (以下简称香港新辉开)	8.25%
NVD (M) SDNBHD (以下简称马来西亚新辉开)	24%
经纬辉开(深圳)半导体有限公司(以下简称深圳半导体公司)	25%
南昌经纬辉开半导体有限公司(以下简称南昌经纬辉开)	25%
天津经纬电力科技有限公司(以下简称经纬电力)	15%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

本公司之子公司深圳新辉开 2021 年 12 月通过了高新技术企业复审,重新取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202144207071),发证时间为 2021 年 12 月 23 日,有效期三年,自 2021 年度起,在有效期内适用企业所得税率为 15%。

本公司之子公司永州新辉开 2021 年 12 月通过了高新技术企业复审,重新取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202143003711),发证时间为 2021 年 12 月 15 日,有效期三年,自 2021 年度起,在有效期内适用企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司永州福星 2023 年通过了高新技术企业复审,并于 2023 年 10 月重新取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202343001582),发证时间为 2023 年 10 月 6 日,有效期三年,在有效期内适用企业所得税率为 15%。

本公司之子公司经纬电力 2023 年通过了高新技术企业认定,并于 2023 年 11 月取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高

高新技术企业证书》(证书编号:GR202312000027),发证时间为2023年11月6日,有效期三年,自2023年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

根据国家税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司之子公司经信铜业本年满足上述税收优惠条件。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本集团所属各制造业公司均享受该项税收政策规定。

## (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)的规定:实行免、抵、退税办法的“免”税,是指对生产企业出口的自产货物,免征本企业生产销售环节增值税;“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额,抵顶内销货物的应纳税额;“退”税,是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时,对未抵顶完成的部分予以退税。按该规定,本公司及经纬电力、深圳新辉开、永州新辉开、永州福星出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。

本公司及经纬电力、深圳新辉开、永州新辉开、永州福星销售商品的销项税率为13%,出口产品适用退税率13%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	59,289.89	88,085.78
银行存款	981,415,431.96	403,234,435.34
其他货币资金	122,856,304.71	92,829,578.38

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,104,331,026.56	496,152,099.50
其中:存放在境外的款项总额	72,385,925.64	38,647,522.72

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
借款保证金	32,352,010.11	32,202,339.50
银行承兑汇票保证金	60,660,540.01	25,465,658.44
期货套保业务保证金	21,352,349.02	13,810,279.09
在途资金	6,679,830.24	
履约保证金	1,184,468.78	
远期结售汇保证金	626,821.19	11,545,885.52
出口退税户质押	234,118.90	
账户封存受限	285.36	
保函保证金		4,732,646.69
合计	123,090,423.61	87,756,809.24

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
套期工具浮动盈亏	2,079,647.09	
合计	2,079,647.09	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	99,889,928.93	142,002,679.99
商业承兑汇票	23,301,882.89	12,912,770.54
合计	123,191,811.82	154,915,450.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	123,191,811.82	100.00	1,165,094.14	0.95	122,026,717.68
其中:商业承兑汇票	23,301,882.89	18.92	1,165,094.14	5.00	22,136,788.75
银行承兑汇票	99,889,928.93	81.08			99,889,928.93
合计	123,191,811.82	100.00	1,165,094.14	—	122,026,717.68

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,915,450.53	100.00	645,638.53	0.42	154,269,812.00
其中:商业承兑汇票	12,912,770.54	8.34	645,638.53	5.00	12,267,132.01
银行承兑汇票	142,002,679.99	91.66			142,002,679.99
合计	154,915,450.53	100.00	645,638.53	—	154,269,812.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,301,882.89	1,165,094.14	5.00
合计	23,301,882.89	1,165,094.14	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄分析法计提坏账准备	645,638.53	519,455.61				1,165,094.14
合计	645,638.53	519,455.61				1,165,094.14

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		76,646,869.30
合计		76,646,869.30

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	645,156,405.31	595,521,010.25
1-2年	14,815,516.60	76,518,635.58
2-3年	64,978,305.41	10,996,297.54
3-4年	10,849,453.03	29,961,333.18
4-5年	11,233,244.41	3,754,264.82
5年以上	11,410,688.59	7,991,625.10
合计	758,443,613.35	724,743,166.47

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,764,087.63	1.29	9,764,087.63	100.00	
按组合计提坏账准备	748,679,525.72	98.71	69,879,392.90	9.33	678,800,132.82
其中：按账龄分析法计	748,679,525.72	98.71	69,879,392.90	9.33	678,800,132.82

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>758,443,613.35</b>	<b>100.00</b>	<b>79,643,480.53</b>	<b>—</b>	<b>678,800,132.82</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,174,071.86	3.61	14,423,139.13	55.10	11,750,932.73
按组合计提坏账准备	698,569,094.61	96.39	50,364,658.39	7.21	648,204,436.22
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	698,569,094.61	96.39	50,364,658.39	7.21	648,204,436.22
<b>合计</b>	<b>724,743,166.47</b>	<b>100.00</b>	<b>64,787,797.52</b>	<b>—</b>	<b>659,955,368.95</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额	
	账面余额	坏账准备
惠尔丰(中国)信息系统有限公司	16,928,003.46	5,177,070.73
其他单位合计	9,246,068.40	9,246,068.40
<b>合计</b>	<b>26,174,071.86</b>	<b>14,423,139.13</b>

(续)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠尔丰(中国)信息系统有限公司				

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他单位合计	9,764,087.63	9,764,087.63	100.00	预计无法收回
合计	9,764,087.63	9,764,087.63	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	645,156,402.66	32,257,821.62	5.00
1-2年	14,803,899.15	1,480,389.92	10.00
2-3年	64,938,866.49	19,481,659.94	30.00
3-4年	10,386,678.81	5,193,339.42	50.00
4-5年	9,637,483.04	7,709,986.43	80.00
5年以上	3,756,195.57	3,756,195.57	100.00
合计	748,679,525.72	69,879,392.90	—

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司转出	
按账龄分析法计提坏账准备	50,364,658.39	22,128,644.25		1,769,881.19	844,028.55	69,879,392.90
按单项计提坏账准备的应收账款	14,423,139.13	518,019.23	5,177,070.73			9,764,087.63
<b>合计</b>	<b>64,787,797.52</b>	<b>22,646,663.48</b>	<b>5,177,070.73</b>	<b>1,769,881.19</b>	<b>844,028.55</b>	<b>79,643,480.53</b>

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
惠尔丰（中国）信息系统有限公司	5,177,070.73	收到货款	现金收回	预计可收回金额
<b>合计</b>	<b>5,177,070.73</b>			

（4）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,769,881.19

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
第一名	71,471,876.08	9.42	3,573,593.80
第二名	58,924,981.40	7.77	2,946,249.07
第三名	35,374,301.94	4.66	9,045,803.88
第四名	35,116,172.36	4.63	1,755,808.62
第五名	27,978,196.89	3.69	1,398,909.84
合计	228,865,528.67	30.17	18,720,365.21

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,497,314.73	6,172,670.00
合计	23,497,314.73	6,172,670.00

（2）年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,372,540.15	
合计	16,372,540.15	

6. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	72,085,728.35	94.05	87,954,052.33	78.68
1—2年	1,854,856.81	2.42	10,417,555.37	9.32
2—3年	2,623,790.50	3.42	13,330,664.24	11.92

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	87,012.29	0.11	91,601.94	0.08
合计	76,651,387.95	100.00	111,793,873.88	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	24,465,701.30	1年以内	31.92
第二名	11,089,226.27	注1	14.47
第三名	8,509,029.10	1年以内	11.10
第四名	5,134,957.50	1年以内	6.70
第五名	4,297,038.17	1年以内	5.61
合计	53,495,952.34	—	69.80

注1: 账龄1年以内金额7,970,420.83元, 账龄1-2年金额842,577.40元, 账龄2年-3年金额2,276,228.04元。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,232,433.63	10,439,869.27
合计	11,232,433.63	10,439,869.27

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他单位往来款	2,767,036.90	2,333,247.87
代收代付款	4,519,484.23	4,207,336.09
投标保证金	1,425,582.53	4,023,782.40
押金	4,541,528.48	1,609,247.97
备用金	299,605.10	583,335.47

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	31,803.33	65,775.51
合计	13,585,040.57	12,822,725.31

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	11,138,439.09	9,441,515.56
1-2年	293,968.77	1,018,238.95
2-3年	144,459.57	671,082.63
3年以上	2,008,173.14	1,691,888.17
其中:3-4年	340,768.18	592,077.30
4-5年	574,194.09	6,600.00
5年以上	1,093,210.87	1,093,210.87
合计	13,585,040.57	12,822,725.31

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,585,040.57	100.00	2,352,606.94	17.32	11,232,433.63
其中:按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	13,585,040.57	100.00	2,352,606.94	17.32	11,232,433.63
合计	13,585,040.57	100.00	2,352,606.94	—	11,232,433.63

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,822,725.31	100.00	2,382,856.04	18.58	10,439,869.27
其中:按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	12,822,725.31	100.00	2,382,856.04	18.58	10,439,869.27
<b>合计</b>	<b>12,822,725.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,382,856.04</b>	<b>—</b>	<b>10,439,869.27</b>

1) 其他应收款按照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	1,418,852.71		964,003.33	2,382,856.04
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	57,765.02			57,765.02
本年转回				
本年转销				
本年核销				
处置子公司转出	88,014.12			88,014.12
2023年12月31日余额	1,388,603.61		964,003.33	2,352,606.94

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	处置子公司	
按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	2,382,856.04	57,765.02			88,014.12	2,352,606.94
合计	2,382,856.04	57,765.02			88,014.12	2,352,606.94

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	投标保证金	1,425,582.53	2年以内	10.49	73,779.13
第二名	代收代付款	1,000,000.00	1年以内	7.36	50,000.00
第三名	其他单位往来款	900,000.00	5年以上	6.62	900,000.00
第四名	代收代付款	429,424.77	1年以内	3.16	21,471.24
第五名	代收代付款	222,585.75	1年以内	1.64	11,129.29
合计	—	3,977,593.05	—	29.27	1,056,379.66

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	186,281,717.14	5,776,821.40	180,504,895.74
在产品	598,778.07		598,778.07
自制半成品	282,322,084.60	316,161.54	282,005,923.06
库存商品	113,479,380.05	4,323,670.59	109,155,709.46
发出商品	176,983,067.66	7,482,079.31	169,500,988.35
包装物	169,584.07		169,584.07

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	1,733,503.39	7,439.89	1,726,063.50
低值易耗品	1,845,997.95		1,845,997.95
<b>合计</b>	<b>763,414,112.93</b>	<b>17,906,172.73</b>	<b>745,507,940.20</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	195,456,751.42	3,615,241.31	191,841,510.11
在产品	7,518,948.78	78,972.19	7,439,976.59
自制半成品	228,149,878.54	495,651.78	227,654,226.76
库存商品	152,876,263.66	5,925,451.85	146,950,811.81
发出商品	203,389,639.82	133,877.22	203,255,762.60
包装物	213,096.09		213,096.09
周转材料	1,457,401.23	7,439.89	1,449,961.34
低值易耗品	1,187,102.50		1,187,102.50
<b>合计</b>	<b>790,249,082.04</b>	<b>10,256,634.24</b>	<b>779,992,447.80</b>

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回或转销	处置子公司	其他	
原材料	3,615,241.31	2,355,851.56		194,271.47			5,776,821.40
半成品	495,651.78			179,490.24			316,161.54
库存商品	5,925,451.85	2,306,228.61		3,035,435.16	872,574.71		4,323,670.59
发出商品	133,877.22	7,482,079.31		133,877.22			7,482,079.31
周转材料	7,439.89						7,439.89
在产品	78,972.19				78,972.19		
<b>合计</b>	<b>10,256,634.24</b>	<b>12,144,159.48</b>		<b>3,543,074.09</b>	<b>951,546.90</b>		<b>17,906,172.73</b>

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电抗器未到期质保金				34,879,353.08	2,240,216.93	32,639,136.15
<b>合计</b>				<b>34,879,353.08</b>	<b>2,240,216.93</b>	<b>32,639,136.15</b>

## 10. 一年内到期的非流动资产

### (1) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应收款项	101,076,730.40	119,007,706.45
其中: 应收款项原值	143,432,655.30	136,135,099.52
坏账准备	42,355,924.90	17,127,393.07
<b>合计</b>	<b>101,076,730.40</b>	<b>119,007,706.45</b>

### (2) 按欠款方归集的一年内到期的非流动资产

单位名称	年末余额	占合计数的比例	坏账准备年末余额
客户一(注)	114,375,706.88	79.74%	33,638,840.37
客户二	29,056,948.42	20.26%	8,717,084.53
<b>合计</b>	<b>143,432,655.30</b>	<b>-</b>	<b>42,355,924.90</b>

注:年末应收 ReviverMx, Inc 款项情况详见本附注“五、12”长期应收款项下说明。

## 11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	16,925,384.48	10,695,140.01
预缴税金	3,030,883.67	3,748,086.60
待摊费用	686,215.83	1,264,700.69
发行费用		2,907,999.98
套期工具-浮动盈亏(期货)		516,250.00
其他	19,227.93	125,062.77
<b>合计</b>	<b>20,661,711.91</b>	<b>19,257,240.05</b>

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收账款	11,716,385.14	697,709.55	11,018,675.59	15,667,845.53	1,879,003.60	13,788,841.93	7.4968%
合计	11,716,385.14	697,709.55	11,018,675.59	15,667,845.53	1,879,003.60	13,788,841.93	—

(2) 按欠款方归集的长期应收账款年末余额情况

单位名称	年末余额	账龄	坏账准备 年末余额
客户一(注)	129,758,722.43	4年以内	34,336,549.92
减：未确认融资收益	3,666,630.41		
减：一年内到期的应收款项	114,375,706.88		33,638,840.37
客户二	29,056,948.42	2-3年	8,717,084.53
减：一年内到期的应收款项	29,056,948.42		8,717,084.53
合计	11,716,385.14		697,709.55

注：2023年4月21日，本公司之子公司美国新辉开与参股公司 ReviverMX, Inc.（以下简称 Reviver）签署 D 系列优先股购买协议及相关附属协议，D 系列优先股认购价格 0.43271 美元/股，美国新辉开以对 Reviver 的应收账款 15,153,646.49 美元进行增资，并以 Reviver 向其采购的货款 3,227,560.00 美元、5,172,440.00 美元进行增资。截至年末，Reviver 注册登记美国新辉开持有 D 系列优先股 51,167,403 股，金额 22,140,646.79 美元。本公司 2024 年 3 月 4 日第六届董事会第二次会议已审议上述增资暨关联交易事项，该事项尚待本公司股东大会审议。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	汇率变动影响			
一、合营企业													
二、联营企业													
ReviverMX, Inc.	21,630,508.68				-3,455,530.52						501,122.63	18,676,100.79	
盐城海文科技有限公司			53,056,948.42		-42,220.32							53,014,728.10	
小计	21,630,508.68		53,056,948.42		-3,497,750.84						501,122.63	71,690,828.89	
合计	21,630,508.68		53,056,948.42		-3,497,750.84						501,122.63	71,690,828.89	

#### 14. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
诺思（天津）微系统有限责任公司	136,323,449.87	146,384,028.94
<b>合计</b>	<b>136,323,449.87</b>	<b>146,384,028.94</b>

#### 15. 投资性房地产

##### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,956,669.82	4,956,669.82
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	4,956,669.82	4,956,669.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	839,717.79	839,717.79
2. 本年增加金额	104,964.78	104,964.78
（1）计提或摊销	104,964.78	104,964.78
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	944,682.57	944,682.57
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,011,987.25	4,011,987.25
2. 年初账面价值	4,116,952.03	4,116,952.03

#### 16. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	704,181,508.71	808,051,781.12
固定资产清理		15,000.00
<b>合计</b>	<b>704,181,508.71</b>	<b>808,066,781.12</b>

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 16.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	742,929,502.30	16,683,259.34	451,514,866.85	18,135,244.44	11,264,627.07	32,456,737.60	1,272,984,237.60
2. 本年增加金额		1,068,485.76	45,723,170.31	874,428.95	686,776.60	144,240.37	48,497,101.99
(1) 购置		1,063,457.34	45,646,283.44	876,284.07	580,649.05	144,240.37	48,310,914.27
(2) 在建工程转入			125,385.85				125,385.85
(3) 汇率变动		5,028.42	-48,498.98	-1,855.12	106,127.55		60,801.87
3. 本年减少金额	63,734,691.90	4,427,523.69	44,882,847.92	762,001.83	637,990.49	13,322,616.14	127,767,671.97
(1) 处置或报废	57,690.00	1,682,282.05	3,965,433.14	158,299.61	637,990.49	20,167.58	6,521,862.87
(2) 处置子公司	63,677,001.90	2,745,241.64	40,917,414.78	603,702.22		13,302,448.56	121,245,809.10
4. 年末余额	679,194,810.40	13,324,221.41	452,355,189.24	18,247,671.56	11,313,413.18	19,278,361.83	1,193,713,667.62
二、累计折旧							
1. 年初余额	199,385,279.84	9,733,370.72	214,438,392.74	14,712,009.82	8,159,035.87	18,033,569.35	464,461,658.34
2. 本年增加金额	21,309,501.04	1,201,666.35	29,305,364.35	778,989.70	1,251,930.47	955,353.44	54,802,805.35
(1) 计提	21,309,501.04	1,198,680.73	29,308,799.37	779,134.97	1,182,468.09	955,353.44	54,733,937.64
(2) 汇率变动		2,985.62	-3,435.02	-145.27	69,462.38	0.00	68,867.71
3. 本年减少金额	10,478,292.34	2,299,315.00	16,832,950.34	553,159.97	637,990.49	3,577,259.66	34,378,967.80
(1) 处置或报废	38,656.34	1,632,902.99	3,110,331.62	139,820.53	637,990.49	17,396.19	5,577,098.16

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公家具	其他	合计
(2) 处置子公司	10,439,636.00	666,412.01	13,722,618.72	413,339.44		3,559,863.47	28,801,869.64
4. 年末余额	210,216,488.54	8,635,722.07	226,910,806.75	14,937,839.55	8,772,975.85	15,411,663.13	484,885,495.89
三、减值准备							
1. 年初余额	425,098.32		45,699.82				470,798.14
2. 本年增加金额	1,370,499.37		2,433,572.29	327,981.96	43,811.26		4,175,864.88
(1) 计提	1,370,499.37		2,433,572.29	327,981.96	43,811.26		4,175,864.88
3. 本年减少金额							
4. 年末余额	1,795,597.69		2,479,272.11	327,981.96	43,811.26		4,646,663.02
四、账面价值							
1. 年末账面价值	467,182,724.17	4,688,499.34	222,965,110.38	2,981,850.05	2,496,626.07	3,866,698.70	704,181,508.71
2. 年初账面价值	543,119,124.14	6,949,888.62	237,030,774.29	3,423,234.62	3,105,591.20	14,423,168.25	808,051,781.12

(2) 暂时闲置的固定资产

年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	75,612,371.50
机器设备	186,274.17
运输设备	751,289.68
合计	76,549,935.35

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长沙宇顺D栋厂房	4,623,282.01	消防验收未完成
湖南经纬3、4、6栋厂房	108,554,869.65	正在办理中

16.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备		15,000.00
合计		15,000.00

17. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	7,692,657.39	5,848,024.17
工程物资		
合计	7,692,657.39	5,848,024.17

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 17.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四栋厂房装修工程	5,138,045.28		5,138,045.28	5,138,045.28		5,138,045.28
净化设备	2,460,176.99		2,460,176.99			
铝换位	69,957.24		69,957.24			
自制设备	24,477.88		24,477.88			
二期设备改造				584,593.04		584,593.04
放架线				125,385.85		125,385.85
<b>合计</b>	<b>7,692,657.39</b>		<b>7,692,657.39</b>	<b>5,848,024.17</b>		<b>5,848,024.17</b>

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
四栋厂房装修工程	5,138,045.28				5,138,045.28
净化设备		2,460,176.99			2,460,176.99
<b>合计</b>	<b>5,138,045.28</b>	<b>2,460,176.99</b>			<b>7,598,222.27</b>

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 （%）	资金来源
四栋厂房装修工程	21,924,665.14	23.44	未完工				自筹资金
净化设备	2,460,176.99	100.00	待调试				自筹资金
合计	24,384,842.13	—	—				—

### 18. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	37,196,943.55	<b>37,196,943.55</b>
2. 本年增加金额	35,788,398.53	35,788,398.53
(1) 租入	36,239,047.85	36,239,047.85
(2) 汇率变动	-450,649.32	-450,649.32
3. 本年减少金额	11,601,149.68	11,601,149.68
(1) 处置	11,601,149.68	11,601,149.68
4. 年末余额	61,384,192.40	<b>61,384,192.40</b>
二、累计折旧		
1. 年初余额	13,462,106.29	<b>13,462,106.29</b>
2. 本年增加金额	9,262,639.88	9,262,639.88
(1) 计提	9,307,949.87	9,307,949.87
(2) 汇率变动	-45,309.99	-45,309.99
3. 本年减少金额	10,105,763.10	10,105,763.10
(1) 处置	10,105,763.10	10,105,763.10
4. 年末余额	12,618,983.07	<b>12,618,983.07</b>
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	48,765,209.33	<b>48,765,209.33</b>
2. 年初账面价值	23,734,837.26	<b>23,734,837.26</b>

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 19. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	4,182,967.98	241,186,046.65	30,695,680.00	77,669.90	276,142,364.53
2. 本年增加金额			212,580.00		212,580.00
(1) 汇率变动			212,580.00		212,580.00
3. 本年减少金额		5,122,383.17			5,122,383.17
(1) 处置子公司		5,122,383.17			5,122,383.17
4. 年末余额	4,182,967.98	236,063,663.48	30,908,260.00	77,669.90	271,232,561.36
二、累计摊销					
1. 年初余额	414,292.41	50,403,375.18	6,292,691.44	42,718.35	57,153,077.38
2. 本年增加金额	398,429.76	6,741,837.83	3,095,206.50	7,766.95	10,243,241.04
(1) 计提	398,429.76	6,741,837.83	3,024,346.50	7,766.95	10,172,381.04
(2) 汇率变动			70,860.00		70,860.00
3. 本年减少金额		1,520,382.50			1,520,382.50
(1) 处置子公司		1,520,382.50			1,520,382.50
4. 年末余额	812,722.17	55,624,830.51	9,387,897.94	50,485.30	65,875,935.92
三、减值准备					
1. 年初余额		1,052,494.92			1,052,494.92
2. 本年增加金额					

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		1,052,494.92			1,052,494.92
四、账面价值					
1. 年末账面价值	3,370,245.81	179,386,338.05	21,520,362.06	27,184.60	204,304,130.52
2. 年初账面价值	3,768,675.57	189,730,176.55	24,402,988.56	34,951.55	217,936,792.23

本集团年末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 20. 商誉

### （1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新辉开科技（深圳）有限公司	690,344,521.53					690,344,521.53
合计	690,344,521.53					690,344,521.53

**（2）商誉减值准备**

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
新辉开科技（深圳）有限公司		194,616,153.47				194,616,153.47
<b>合计</b>		<b>194,616,153.47</b>				<b>194,616,153.47</b>

本公司 2017 年收购深圳新辉开确认商誉 690,344,521.53 元，本年末按照企业会计准则的规定进行减值测试。根据本公司聘请的中和资产评估有限公司出具的以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日的《天津经纬辉开光电股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的新辉开科技（深圳）有限公司资产组组合预计未来现金流量现值估值报告书》（报告号“中和咨报字（2024）第 BJU3003 号”），本公司年末确认商誉减值准备 194,616,153.47 元。

**（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
新辉开触控显示业务资产组	本公司收购新辉开后，新辉开作为本公司全资子公司管理运营，资产组由新辉开触控显示业务相关资产、负债构成。	基于公司业务运营管理架构，该资产组归属于触控显示业务分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
新辉开触控显示业务资产组	2,243,103,653.47	2,048,487,500.00	194,616,153.47	5年	收入增长率、利润率、折现率	参考历史数据并根据销售市场情况确定	收入增长率、利润率、折现率	根据销售市场及经营预测确定
合计	2,243,103,653.47	2,048,487,500.00	194,616,153.47	—	—		—	—

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	处置子公司	年末余额
马来西亚新辉开-装修费等	18,635,297.27	11,372,898.96	2,559,507.45	421,383.59		27,027,305.19
深圳新辉开-模具费	5,647,693.73	722,452.50	1,531,516.40			4,838,629.83
永州新辉开-装修工程	6,035,903.67		1,555,770.92			4,480,132.75
湖南经纬-六栋厂房装修工程	4,314,984.62		623,853.24			3,691,131.38
永州福星-装修	4,250,107.43	236,019.08	1,218,491.72			3,267,634.79
湖南经纬-园区周边工程	2,910,042.22		509,255.60			2,400,786.62
深圳新辉开-装修费	4,064,899.45	985,761.47	2,737,396.31			2,313,264.61
深圳新辉开-场地使用费	1,692,253.18		230,026.69			1,462,226.49
湖南经纬-园区道路工程	1,695,539.53		304,714.17			1,390,825.36

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	处置子公司	年末余额
湖南经纬-六栋厂房土建工程	935,765.13		122,056.32			813,708.81
湖南经纬-六栋仓库装修工程	758,333.53		118,181.76			640,151.77
湖南经纬-7栋厂房电力工程		591,532.11	24,647.15			566,884.96
湖南经纬-园区装修工程	714,970.19		154,576.02			560,394.17
天津电力-厂房改造		484,922.96	73,214.67			411,708.29
天津经纬-装修工程	513,970.70		184,061.76			329,908.94
湖南经纬-财产保险费	84,088.26	132,826.22	117,294.81			99,619.67
湖南经纬-中成厂房绿化工程	76,074.38		9,475.68			66,598.70
经信铜业-地面改造工程	21,667.01		9,999.96			11,667.05
天津经纬-厂房改造	21,501.44		18,429.72			3,071.72
经纬正能-绿化工程	366,466.85				366,466.85	
长沙宇顺-装修	40,241.57		40,241.57			
湖南经纬-六栋仓库配电工程	70,118.52		70,118.52			
经纬正能-办公装修	76,978.72				76,978.72	
其他		277,477.88	8,491.74			268,986.14
<b>合计</b>	<b>52,926,897.40</b>	<b>14,803,891.18</b>	<b>12,221,322.18</b>	<b>421,383.59</b>	<b>443,445.57</b>	<b>54,644,637.24</b>

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	59,695,928.90	11,044,304.04	109,187,346.99	19,714,903.74
资产减值准备	124,735,149.55	23,395,097.35	75,857,404.34	14,199,399.28
租赁负债	50,202,099.76	11,922,121.51	24,662,123.91	5,569,357.57
递延收益-政府补助	11,069,684.37	1,668,702.61	13,964,479.06	2,094,671.86
预提费用	1,256,035.47	226,680.06	4,195,787.66	697,969.75
内部交易未实现利润	2,895,115.80	434,267.37	4,043,645.62	606,546.85
套保工具-平仓盈亏	2,731,300.00	682,825.00	2,125,600.00	318,840.00
套保工具-公允价值变动			32,156,429.77	5,702,785.24
预计负债			468,273.70	70,241.06
<b>合计</b>	<b>252,585,313.85</b>	<b>49,373,997.94</b>	<b>266,661,091.05</b>	<b>48,974,715.35</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	94,362,525.20	14,154,378.78	100,699,059.20	15,104,858.88
使用权资产	48,765,209.33	11,541,092.66	23,734,837.30	5,356,433.41
研发设备加速折旧	7,816,637.30	1,172,495.60		
套保工具-公允价值变动	2,079,647.09	337,981.88	516,250.00	126,032.50
套保工具-平仓盈亏	487,362.50	73,104.38	1,806,650.00	451,662.50
<b>合计</b>	<b>153,511,381.42</b>	<b>27,279,053.30</b>	<b>126,756,796.50</b>	<b>21,038,987.29</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	38,113,285.68	24,985,428.65
可抵扣亏损	231,677,490.18	136,145,243.80
合计	269,790,775.86	161,130,672.45

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023		34,015,225.15	
2024	35,241,366.75	35,241,366.75	
2025	33,559,617.66	33,559,617.66	
2026	17,503,647.34	17,504,432.96	
2027	15,824,601.28	10,876,495.67	
2028	30,227,892.73		
2029	6,790,228.35		
2030			
2031	19,066,549.41		
2032	11,159,205.67	4,948,105.61	
2033	62,304,380.99		
合计	231,677,490.18	136,145,243.80	—

23. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	23,635,751.19		23,635,751.19	15,588,359.37		15,588,359.37
合计	23,635,751.19		23,635,751.19	15,588,359.37		15,588,359.37

24. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	123,090,423.61	123,090,423.61	保证金	借款保证金、银行承兑汇票保证金、期货套保业务保证金、远期结售汇保证金、保函保证金、出口退税户质押

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
固定资产	246,529,006.71	179,941,756.70	抵押	借款抵押
无形资产	39,030,281.84	27,158,099.14	抵押	借款抵押
固定资产	365,377,270.98	160,955,092.39	抵押	融资租赁抵押
无形资产	31,570,279.16	25,613,227.39	抵押	融资租赁抵押
<b>合计</b>	<b>805,597,262.30</b>	<b>516,758,599.23</b>	—	—

(续)

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	87,756,809.24	87,756,809.24	保证金	借款保证金、银行承兑汇票保证金、 期货套保业务保证金、远期结售汇保 证金、保函保证金
固定资产	246,529,006.71	187,793,313.38	抵押	借款抵押
无形资产	39,030,281.84	27,995,456.62	抵押	借款抵押
固定资产	365,377,270.98	185,599,531.98	抵押	融资租赁抵押
无形资产	31,570,279.16	26,304,781.79	抵押	融资租赁抵押
<b>合计</b>	<b>770,263,647.93</b>	<b>515,449,893.01</b>	—	—

## 25. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	69,509,998.37	170,715,208.22
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	540,097,025.97	335,000,000.00
信用借款	47,000,000.00	
借款利息	1,435,889.42	890,339.36
<b>合计</b>	<b>708,042,913.76</b>	<b>566,605,547.58</b>

## (2) 短期借款分类的说明

1) 本公司于2023年3月1日自工商银行天津津南支行借款30,000,000.00元,借款期限为1年;由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司担保提供连带责任保证担保。

2) 本公司于2023年3月21日自工商银行天津津南支行借款30,000,000.00元,借款期限为1年;由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司担保提供连带责任保证担保。

3) 本公司于2023年3月31日自华夏银行天津分行借款80,000,000.00元,借款期限为1年;由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司担保提供连带责任保证担保。

4) 本公司于2023年6月30日自民生银行天津分行借款30,000,000.00元,借款期限为10个月;由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司担保提供连带责任保证担保。

5) 本公司于2023年8月18日自光大银行天津分行借款10,000,000.00元,借款期限为1年;由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司担保提供连带责任保证担保。

6) 本公司于2023年12月13日自兴业银行天津分行借款30,000,000.00元,借款期限为1年;由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司担保提供连带责任保证担保。

7) 本公司于2023年7月20日申请23,000,000.00元信用证,信用证融资期限为1年,信用证受益人为本公司之子公司天津经纬电力科技有限公司;本公司于2023年7月21日申请4,000,000.00元信用证,信用证融资期限为1年,信用证受益人为本公司之子公司天津经纬电力科技有限公司

8) 本公司之子公司天津经纬电力科技有限公司于2023年2月8日自光大银行天津分行借款5,000,000.00元,期限为1年,由本公司提供连带责任担保。

9) 本公司之子公司于2023年9月28日天津经纬电力科技有限公司自浦发银行天津分行借款35,000,000.00元,期限为1年,由本公司、本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司提供连带责任担保。

10) 本公司之子公司天津经纬电力科技有限公司于2023年10月25日自兴业银行天津分行借款10,000,000.00元,期限为1年,由本公司提供连带责任担保。

11) 本公司之子公司天津经纬电力科技有限公司质押借款为年末已贴现未到期的

应收票据 1,000,000.00 元。

12) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于 2023 年 4 月 26 日自上海银行深圳盐田支行借款 23,800,000.00 元,借款期限为 1 年;由本公司提供连带责任保证担保。

13) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于 2023 年 9 月 6 日自光大银行深圳龙岗支行借款 30,000,000.00 元,借款期限为 6 个月;由本公司提供连带责任保证担保。

14) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于 2023 年 7 月 27 日自宁波银行深圳南山支行借款 19,797,025.97 元,借款期限为 6 个月;由本公司、本公司之子公司永州市福星电子科技有限公司提供连带责任保证担保。

15) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于 2023 年 3 月 10 日自华美银行深圳分行借款 10,500,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2023 年 3 月 21 日借款 6,800,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2023 年 4 月 12 日借款 6,500,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2023 年 5 月 11 日借款 6,000,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2023 年 5 月 18 日借款 5,000,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2023 年 7 月 17 日借款 2,049,998.37 元,借款期限为 1 年;于 2023 年 10 月 17 日借款 6,000,000.00 元,借款期限为 6 个月;于 2023 年 10 月 31 日借款 9,320,000.00 元,借款期限为 6 个月;于 2023 年 11 月 28 日借款 10,340,000.00 元,借款期限为 6 个月;于 2023 年 12 月 12 日借款 6,000,000.00 元,借款期限为 6 个月;由本公司提供连带责任保证担保,本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司以借款金额 15%提供人民币定期存单质押担保。

16) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于 2023 年 4 月 21 日自中国银行深圳大运城支行借款 14,000,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2023 年 6 月 16 日借款 7,000,000.00 元,借款期限为 1 年;于 2023 年 6 月 30 日借款 33,000,000.00 元,借款期限为 1 年;由本公司提供连带责任保证。

17) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于 2023 年 1 月 13 日自中国建设银行深圳罗岗支行借款 50,000,000.00 元,借款期限为 1 年;由本公司之子公司永州市新辉开科技有限公司及永州市福星电子科技有限公司提供连带责任保证担保,并由本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司以合法持有的位于深圳市横岗南塘的建筑面积合计 20,247.83 平方米的房地产提供抵押担保。于 2023 年 7 月 19 日借款 3,500,000.00 元,借款期限为 9 个月;由本公司、本公司之子公司永州市新辉开科技有限公司及永州市福星电子科技有限公司提供连带责任保证担保。

18) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于 2023 年 3 月 13 日自徽商银行深圳分行借款 19,000,000.00 元,借款期限为 1 年,由本公司提供连带责任保证担保。

19) 本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于 2023 年 4 月 19 日自澳门银行广州分行借款 30,000,000.00 元,借款期限为 9 个月,由本公司提供连带责任保证。

20) 本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司于2023年11月10日自兴业银行深圳罗湖支行借款30,000,000.00元，借款期限为1年；由本公司，本公司之子公司永州市新辉开科技有限公司及永州市福星电子科技有限公司提供连带责任保证担保。

21) 本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司于2023年3月3日自杭州银行深圳平湖支行借款20,000,000.00元，借款期限为1年；于2023年3月31日借款10,000,000.00元，借款期限为1年；于2023年4月11日借款20,000,000.00元，借款期限为1年；由本公司提供连带责任保证。

22) 本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司于2023年8月18日自中国信托商业银行深圳分行借款10,000,000.00元，借款期限为6个月，于2023年9月27日借款10,000,000.00元，借款期限为6个月；由本公司提供连带责任保证。

23) 本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司于2023年9月7日申请20,000,000.00元信用证，信用证融资期限为1年，信用证受益人为本公司之子公司永州市新辉开科技有限公司、永州市福星电子科技有限公司。

## 26. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
外汇期权工具	13,028,288.52	
合计	13,028,288.52	

## 27. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	73,252,595.78	121,409,651.35
合计	73,252,595.78	121,409,651.35

## 28. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原料配件款	233,195,894.05	355,594,789.55
设备款	13,482,674.87	8,138,196.64
工程款	5,652,789.70	10,675,648.74
运费	962,299.48	3,719,571.64
土地转让款	108,482.06	108,482.06
劳务费	82,890.00	108,190.00
其他	6,321,435.17	5,078,408.07
合计	259,806,465.33	383,423,286.70

## 29. 预收款项

### （1）预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
房租	360,511.62	
<b>合计</b>	<b>360,511.62</b>	

## 30. 合同负债

### （1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	6,412,192.90	6,809,042.03
预收研发经费		675,744.46
<b>合计</b>	<b>6,412,192.90</b>	<b>7,484,786.49</b>

## 31. 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	40,447,884.28	269,031,818.22	266,005,747.12	5,250,343.05	38,223,612.33
离职后福利- 设定提存计划	9,312.94	15,859,448.46	15,857,634.39	9,312.94	1,814.07
辞退福利		26,223,173.25	427,339.84		25,795,833.41
<b>合计</b>	<b>40,457,197.22</b>	<b>311,114,439.93</b>	<b>282,290,721.35</b>	<b>5,259,655.99</b>	<b>64,021,259.81</b>

### （2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	25,490,055.81	208,140,641.33	206,084,842.88	4,641,060.45	22,904,793.81
职工福利费	171,565.03	6,383,486.92	6,401,222.21		153,829.74
社会保险费	5,757.08	6,951,820.73	6,951,820.73	5,757.08	
其中：医疗保 险费	5,531.32	5,799,434.39	5,799,434.39	5,531.32	
工伤保 险费	225.76	570,602.80	570,602.80	225.76	
生育保 险费		581,783.54	581,783.54		
住房公积金	450.00	4,336,263.20	4,336,713.20		

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
工会经费和职工教育经费	12,522,682.16	2,451,932.59	2,542,051.74	603,525.52	11,829,037.49
劳务费	2,257,374.20	40,767,673.45	39,689,096.36		3,335,951.29
<b>合计</b>	<b>40,447,884.28</b>	<b>269,031,818.22</b>	<b>266,005,747.12</b>	<b>5,250,343.05</b>	<b>38,223,612.33</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
基本养老保险	9,030.72	15,444,914.51	15,443,100.44	9,030.72	1,814.07
失业保险费	282.22	414,533.95	414,533.95	282.22	
<b>合计</b>	<b>9,312.94</b>	<b>15,859,448.46</b>	<b>15,857,634.39</b>	<b>9,312.94</b>	<b>1,814.07</b>

32. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,323,176.12	10,043,124.53
企业所得税	3,546,158.17	3,606,387.41
房产税	1,474,975.50	394,007.45
个人所得税	1,268,835.21	1,755,159.82
城市维护建设税	690,614.56	680,718.65
印花税	461,515.40	262,931.31
教育费附加	322,163.38	291,736.59
地方教育费附加	214,775.57	194,491.07
环境保护税	1,693.39	69.34
<b>合计</b>	<b>12,303,907.30</b>	<b>17,228,626.17</b>

33. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		11,544,038.00
其他应付款	35,627,293.22	7,091,575.15
<b>合计</b>	<b>35,627,293.22</b>	<b>18,635,613.15</b>

33.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付股权激励限制性股票的股利		
应付子公司少数股东的股利		11,544,038.00
<b>合计</b>		<b>11,544,038.00</b>

### 33.2 其他应付款

#### （1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股权投资款	29,056,948.42	
暂估费用	3,338,200.55	2,796,829.34
往来款	1,390,827.92	1,868,575.04
押金、代垫代付款等	982,593.54	544,631.10
佣金	625,295.57	1,319,808.38
其他	233,427.22	561,731.29
<b>合计</b>	<b>35,627,293.22</b>	<b>7,091,575.15</b>

### 34. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（注1）	202,330,849.60	139,315,201.80
一年内到期的长期应付款（注2）	96,529,402.28	137,251,493.54
一年内到期的租赁负债	9,783,028.23	6,973,075.45
<b>合计</b>	<b>308,643,280.11</b>	<b>283,539,770.79</b>

注1：本公司于2022年5月30日自中国进出口银行借款100,000,000.00元，期限为2年，按季付息，到期一次性偿还本金，借款利率为4.00%，以本公司之子公司长沙市宇顺显示技术有限公司提供建筑面积合计36464.76平方米，土地使用权面积50197.63平方米的房地产提供抵押担保，并追加天津经纬辉开光电股份有限公司和新辉开科技（深圳）有限公司出口退税专用账户及新辉开科技（深圳）有限公司20,000,000.00元保证金质押担保。该笔借款将于一年之内到期，年末重分类至一年内到期的非流动负债。

新辉开科技（深圳）有限公司之美国子公司NEW VISION DISPLAY, INC.自East West Bank借款14,448,000.00美元，年末折合人民币102,330,849.60元，借款到期日为2024年1月31日，借款利率为9.00%，以NEW VISION DISPLAY, INC.应收账款等资产提供担保。

注2：一年内到期的长期应付款情况见本附注“六、38.长期应付款”项下披露说明。

### 35. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书但未终止确认的应收票据	75,646,869.30	34,261,167.05
待转销项税	546,076.34	481,028.89
套期工具-浮动盈亏（外汇远期合约）		32,156,429.77
<b>合计</b>	<b>76,192,945.64</b>	<b>66,898,625.71</b>

### 36. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	28,500,000.00	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>68,500,000.00</b>	<b>140,000,000.00</b>

注1：本公司之子公司湖南经纬辉开科技有限公司自永州农村商业银行股份有限公司冷水滩支行于2022年9月30日借款40,000,000.00元，借款期限为3年，借款利率为5.50%，由本公司之子公司湖南经纬辉开科技有限公司以位于永州市的湘（2020）1004638号厂房提供抵押担保。

注2：本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司自兴业银行深圳罗湖支行于2023年4月28日借款28,500,000.00元，借款期限为2年，借款利率为4.55%，由本公司、本公司之子公司永州市新辉开科技有限公司及永州市福星电子科技有限公司提供连带责任保证担保。

### 37. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	40,419,071.53	18,121,095.44
<b>合计</b>	<b>40,419,071.53</b>	<b>18,121,095.44</b>

### 38. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	27,802,687.14	90,984,741.91
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>27,802,687.14</b>	<b>90,984,741.91</b>

#### 38.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待支付企业所得税（注1）	2,369,326.05	4,193,685.14

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款（注2）	25,433,361.09	76,172,534.02
待偿还往来款		10,618,522.75
<b>合计</b>	<b>27,802,687.14</b>	<b>90,984,741.91</b>

注1：待支付企业所得税系美国新辉开根据美国《国内税收法案》第965条（以下简称第965号法案）计提应付的资本回流税，自2017年末开始可在八年内分期支付。截止2023年12月31日未付税费余额折合人民币2,369,326.05元，其中2024年应支付税费金额2,343,183.81元计入一年内到期的非流动负债。

注2：本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司因生产经营需要与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称远东租赁）开展融资租赁业务，以自有资产售后融资租赁融资77,268,954.11元，租赁期限24个月。本公司、本公司之全资子公司永州市福星电子科技有限公司、湖南经纬辉开科技有限公司为该项业务提供连带责任保证担保。截止2023年12月31日，待支付融资租赁款项57,098,037.97元，未确认融资费用2,722,952.13元，其中2024年应支付远东租赁款项41,336,175.47元及未确认融资费用2,315,682.23元计入一年内到期的非流动负债。

本公司之子公司新辉开科技（深圳）有限公司因生产经营需要与珠江金融租赁有限公司（以下简称珠江租赁）开展融资租赁业务，以自有资产售后融资租赁融资100,000,000.00元，租赁期限36个月。本公司、本公司之全资子公司永州市福星电子科技有限公司、永州市新辉开科技有限公司为该项业务提供连带责任保证担保。截止2023年12月31日，待支付融资租赁款项35,812,268.48元，未确认融资费用1,790,930.60元，其中2023年应支付珠江租赁款项35,266,782.40元及未确认融资费用1,234,548.61元计入一年内到期的非流动负债。

本公司之子公司湖南经纬辉开科技有限公司因生产经营需要与广东南粤融资租赁有限公司（以下简称广东南粤）开展融资租赁业务融资65,000,000.00元，期限36个月。湖南经纬以自有设备为该项业务提供抵押担保，本公司为该项业务提供连带责任保证担保。截止2023年12月31日，待支付融资租赁款项33,406,614.55元，未确认融资费用2,183,458.71元，其中2024年应支付远东租赁款项22,961,486.98元，未确认融资费用1,827,995.54元计入一年内到期的非流动负债。

### 39. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证		468,273.70	预计销售产品之后发生维保支出
<b>合计</b>		<b>468,273.70</b>	—

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 40. 递延收益

##### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额	形成原因
政府补助	23,628,294.54	1,226,990.00	3,068,205.91	2,367,273.06	19,419,805.57	与资产相关的政府补助
合计	23,628,294.54	1,226,990.00	3,068,205.91	2,367,273.06	19,419,805.57	—

##### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	本年冲 减成本 费用金 额	处置子公司	年末余额	与资产相 关/与收 益相关
重大成果转化项目—换位 铝导线产业	9,260,345.97			1,100,225.40			8,160,120.57	资产
标准厂房建设补贴	3,796,981.83			363,100.93			3,433,880.90	资产
收到“135”工程升级第一 批标准厂房项目奖补资金	2,940,000.00			98,000.00			2,842,000.00	资产
LCD 生产线补贴	2,192,110.00			453,540.00			1,738,570.00	资产
龙岗区技改补贴 2022 年		1,226,990.00		245,398.00			981,592.00	资产
龙岗区技改补贴 2019 年	669,600.00			111,600.00			558,000.00	资产
龙岗区技改补贴 2020 年	580,300.00			82,900.00			497,400.00	资产
龙岗区技改补贴 2017 年	334,800.00			83,700.00			251,100.00	资产
玻璃纤维混织带浸渍树脂 做绝缘的扁型换位铝	285,000.14			95,000.04			190,000.10	资产

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	本年冲 减成本 费用金 额	处置子公司	年末余额	与资产相 关/与收 益相关
经信委技改补贴 2018 年	235,000.00			47,000.00			188,000.00	资产
龙岗区技改补贴 2016 年	210,000.00			70,000.00			140,000.00	资产
龙岗区技改补贴 2018 年	161,999.99			32,400.00			129,599.99	资产
科创委科技补助	201,914.71			80,872.70			121,042.01	资产
科技兴贸一漆包铝扁线	97,500.00			15,000.00			82,500.00	资产
产业转型升级补贴	128,000.00			64,000.00			64,000.00	资产
经信委技改补贴 2020 年	49,000.00			7,000.00			42,000.00	资产
小站厂区建设项目	118,468.84			118,468.84				资产
特高压电网用电抗器关键 技术研发	1,800,000.00					1,800,000.00		资产
大容量高端空心电抗器项 目	567,273.06					567,273.06		资产
<b>合计</b>	<b>23,628,294.54</b>	<b>1,226,990.00</b>		<b>3,068,205.91</b>		<b>2,367,273.06</b>	<b>19,419,805.57</b>	

#### 41. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	464,393,929.00	110,000,000.00				110,000,000.00	574,393,929.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：本年公司完成向特定对象发行 A 股股票 110,000,000 股，取得募集资金净额为人民币 700,342,924.53 元，其中计入股本 110,000,000 元，其余人民币 590,342,924.53 元计入资本公积。

#### 42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,633,060,624.43	590,342,924.53		2,223,403,548.96
其他资本公积	64,966,460.22			64,966,460.22
<b>合计</b>	<b>1,698,027,084.65</b>	<b>590,342,924.53</b>		<b>2,288,370,009.18</b>

注：本年增加详见本附注五、41 股本项下注释所述。

#### 43. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-16,267,374.95	4,015,052.99	-32,270,172.58		5,483,234.31	30,801,991.26	14,534,616.31

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额				年末 余额	
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司		税后 归属 于少 数股 东
其中：现金流量套 期损益的有效部分 （期货）	-61,555.00	-459,537.50	197,300.00		-592,595.62	-64,241.88		-125,796.88
现金流量套 期损益的有效部分 （外汇远期合约）	-26,453,644.53	295,247.09	-32,208,617.58		5,816,974.93	26,686,889.74		233,245.21
外币财务报 表折算差额	10,247,824.58	4,179,343.40				4,179,343.40		14,427,167.98
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-16,267,374.95</b>	<b>4,015,052.99</b>	<b>-32,011,317.58</b>		<b>5,224,379.31</b>	<b>30,801,991.26</b>		<b>14,534,616.31</b>

#### 44. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,018,465.95			28,018,465.95
储备基金	19,146,061.34			19,146,061.34
企业发展基金	9,573,030.69			9,573,030.69
<b>合计</b>	<b>56,737,557.98</b>			<b>56,737,557.98</b>

#### 45. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	340,109,580.84	307,005,309.02
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	340,109,580.84	307,005,309.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-289,302,023.44	36,769,440.42
减：提取法定盈余公积		3,667,930.54
应付普通股股利	28,719,696.45	-2,761.94
<b>本年年末余额</b>	<b>22,087,860.95</b>	<b>340,109,580.84</b>

#### 46. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,426,847,572.60	3,016,147,001.91	2,693,453,140.43	2,271,777,667.83
其他业务	6,902,122.68	3,771,119.80	6,412,645.98	5,371,125.25
<b>合计</b>	<b>3,433,749,695.28</b>	<b>3,019,918,121.71</b>	<b>2,699,865,786.41</b>	<b>2,277,148,793.08</b>

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：铜产品	842,273,197.12	775,025,345.62	842,273,197.12	775,025,345.62
铝产品	148,808,270.25	123,217,537.68	148,808,270.25	123,217,537.68
串联电抗器	1,786,499.35	1,692,373.00	1,786,499.35	1,692,373.00
液晶显示模组	464,895,909.61	386,127,114.35	464,895,909.61	386,127,114.35
触控显示模组	639,752,764.93	521,296,560.17	639,752,764.93	521,296,560.17
保护屏	237,979,283.88	163,291,424.99	237,979,283.88	163,291,424.99
家电组件贸易	1,089,079,164.54	1,043,885,814.58	1,089,079,164.54	1,043,885,814.58
阳光屏	2,272,482.92	1,610,831.52	2,272,482.92	1,610,831.52
按经营地区分类				
其中：国内	1,070,565,187.68	988,729,717.46	1,070,565,187.68	988,729,717.46
国外	2,356,282,384.92	2,027,417,284.45	2,356,282,384.92	2,027,417,284.45
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	3,426,847,572.60	3,016,147,001.91	3,426,847,572.60	3,016,147,001.91
某一时段内转让				
<b>合计</b>	<b>3,426,847,572.60</b>	<b>3,016,147,001.91</b>	<b>3,426,847,572.60</b>	<b>3,016,147,001.91</b>

### （3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,968,894,569.59元，其中1,966,668,422.30元预计将于2024年度确认收入，2,226,147.29元预计将于2025年度确认收入。

#### 47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,267,118.80	4,622,774.66
城市维护建设税	2,904,133.54	3,013,150.33
教育费附加	2,102,238.22	2,152,250.23
土地增值税	2,087,043.70	
印花税	1,534,780.30	1,316,361.74
土地使用税	1,374,768.79	1,148,815.36
车船使用税	21,372.50	10,315.00
环境保护税	11,198.55	7,343.63
<b>合计</b>	<b>15,302,654.40</b>	<b>12,271,010.95</b>

#### 48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	45,227,446.46	44,838,840.00
销售代理费	6,667,198.79	5,245,240.96
中介服务费	5,838,363.64	6,791,204.32
办公费及差旅费	4,436,720.81	2,462,464.04
租赁费	2,342,234.02	2,316,905.61
广告费及展览费	1,005,128.88	838,582.44
招待费	528,613.70	407,339.22
通讯费	367,847.33	386,636.27
投标费	20,351.89	315,232.07
售后服务费	5,696.60	931,174.44
检测费	2,500.00	863,490.56
其他	1,076,740.76	1,034,965.89
<b>合计</b>	<b>67,518,842.88</b>	<b>66,432,075.82</b>

#### 49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	63,730,700.41	73,641,917.30
搬迁辞退补偿	25,795,833.41	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费用	21,023,875.80	20,657,755.67
无形资产摊销	9,838,668.59	9,856,148.18
办公费用	8,959,745.90	5,954,293.86
中介服务费	8,794,893.46	7,308,675.96
业务招待费	4,613,270.17	4,099,774.44
商业保险费	4,353,222.18	4,766,926.70
维修费	4,244,205.48	3,577,778.58
水电费	2,633,288.43	2,590,687.31
保安费	2,461,457.60	1,906,293.70
差旅费	2,142,593.31	1,066,276.68
清洁费	2,079,366.43	1,974,294.35
租赁费	1,620,049.22	1,746,007.08
长期待摊费用摊销	1,473,742.11	2,339,289.14
交通费	1,294,271.38	689,929.17
通讯费	831,956.89	822,677.34
IT费	622,533.36	543,380.02
残保金	468,540.24	336,223.65
会费及订阅费	86,354.24	100,457.91
绿化维护费	72,267.94	613,178.60
股权激励费		1,601,343.08
其他	4,921,232.45	2,593,269.19
<b>合计</b>	<b>172,062,069.00</b>	<b>148,786,577.91</b>

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
小根数铜芯换位导线生产线试制	11,330,885.33	
新型半硬挤压铜铜扁线研制	6,327,747.71	
美国新辉开技术开发费用	5,504,826.55	5,310,608.69
反射式低蓝光液晶显示器的研发	4,237,807.42	2,074,726.27
反射式彩色护眼类纸书的研发	3,739,333.30	
顶置双稳态液晶薄膜晶体管驱动的研究	3,360,610.06	2,990,761.55
光伏逆变器 1.5*4mm200 级漆包铜扁线试制	3,348,124.49	
应用于家电的木纹效果隐藏显示技术的研发	3,035,958.22	2,552,845.23
多语言用户界面串口屏的开发	2,777,894.30	
新型 ZBD 双稳态专用驱动芯片的研发	2,685,189.56	
全绝缘压方绝缘铝绞线股间结构改变	2,205,418.02	
电阻式应变压力触控按键的研发	2,165,651.19	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
一种用于自动驾驶的车载激光雷达透镜的研发	2,113,274.41	
光伏逆变器 1.5*8mm200 级漆包铝扁线试制	1,998,407.03	
聚合物网络液晶显示器的研发	1,930,061.87	
应用于高端医疗设备的中大尺寸触控屏的研发	1,929,793.19	2,409,334.08
盖板透光改善的治具研发	1,846,489.91	
丝印万能底座的研究	1,586,691.44	
双面反射屏户外灯杆屏整机的研发	1,579,220.47	3,108,866.74
漆包主动放线装备研制	1,454,153.56	
一种保护片真机贴合新方案研发	1,424,273.33	
周转架辅助治具的研发	1,304,405.37	
DFSTN 网纹改良研究	1,297,332.94	
光伏逆变器用 1.5*8mm200 级漆包铝扁线外观涂漆工艺改进研究	1,241,831.97	
穿网不良改善研究	1,192,497.26	
一种环保材料贴合定位治具设计研发	1,170,611.74	
渗胶细线引起反弹性气泡不良研究	1,122,079.59	
负性染料液晶项目设计及研发	1,072,330.03	
一种 TP 触控显示模组及其生产方法研发	1,065,866.26	
覆膜机自动压辊项目研制	972,097.98	
VA 产品丝印透光改善研究	947,885.86	
UV 高耐久测式产品性能改善研究	947,885.86	
VA 产品高温静电研究	938,768.44	
全反射液晶屏户外显示器整机的研发	938,768.44	
一种变压器升高座电弧短路爆燃预防监测及设计改进方法	620,800.99	
一种超、特高压干式空心电抗器模块化结构研究	269,811.32	
一种高导热环氧树脂预浸玻璃纱装置研发	160,000.00	
电力变压器用铜芯换位导线		6,083,144.43
绕包绝缘层相邻层均匀错开的云母带绕包铜扁线		4,790,140.23
大型干式电抗器局部过热抑制关键技术研究与应用		3,154,069.71
国标 ZBD 显示屏电子车牌的研发		3,125,512.80
应用于车载的投射电容式三维手势识别触摸屏的研发		3,120,848.53
超高压输配电变压器用铜芯换位导线试制		2,979,574.66
本安型防爆反射式触控显示屏研发		2,401,961.48

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
虚拟现实 3D 显示玻璃的研发		2,094,043.29
通用贴膜治具的研发		1,995,524.09
超高压输配电变压器用纸包线工艺试制		1,971,826.13
超高压输配电变压器用组合导线		1,957,515.93
通用 LVDS 转 MIPI 高清显示接口板的开发		1,931,047.18
电动汽车充电电源扼流线圈用 Cu-4.00*16.00mm200 级漆包铜扁线产品研制		1,832,361.36
光伏逆变器用 Cu-2.50*12.50mm200 级漆包铜扁线产品研制		1,723,933.83
GE Renewable Energy-风力发电机用 PI 补强云母带绕包 200 漆包铜扁线工艺验证		1,671,719.16
屈服强度 70Mpa 的菱格双面点胶耐热纸包铝扁线		1,651,821.90
一种吸塑结构设计研发		1,641,478.40
提高超薄玻璃落球的研发		1,635,831.93
贴合机双固化模式项目改造		1,557,155.77
印尼电力变压器用 4.8*16.6mm 大截面 200 级漆包铜扁线产品研制		1,466,744.09
新疆特变 200 漆包铝扁线工艺验证		1,462,166.17
引入 LCD 空间粉改善网纹		1,436,052.42
新型双稳态 LCD 驱动控制电路开发		1,398,819.48
应用于车载的屏上旋钮触控的研发		1,394,881.21
屈服强度 $\geq 70\text{Mpa}$ 的 200 级漆包铝扁线（济南 Siemens）		1,386,748.57
显示对比度不均改善		1,377,368.95
切割边条裂片不良改善		1,366,865.17
环形 ITO 阻抗设计研究		1,203,114.61
PET 材料 3D 热弯工艺研发		1,196,746.31
使用高精度菲林替代铬版工艺开发		1,187,662.02
清洗机排放污水再利用项目		1,126,135.13
PMVA 产品透过率改善研究		1,047,725.71
基于串抗电弧性匝间短路激发 3、5 次谐波电流的建模仿真方法		965,060.54
方位光学增亮护眼显示器的研发		891,797.69
基于星形中性点电压及谐波变化的串抗匝间短路监测		842,581.32
200 级漆包铝圆线绞合压方导线试制		482,485.75
电抗器隔声罩用防小动物装置		472,051.01
新型式电抗器多功能线圈翻转装置		404,556.14
超高压电抗器用全绝缘铝芯换位导线试制		301,805.77

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
均流电极切割器		290,373.42
立绕220级漆包铜扁线试制		227,308.76
基于带通滤波器谐波阻抗特性的电抗匝间故障在线监测方法		201,190.42
简单单梁双臂绕纱机		195,945.80
高阻抗电抗器用工装系统研究		194,343.68
200级漆包铜扁线试制		165,753.68
轻型电抗器研究		94,339.62
<b>合计</b>	<b>81,844,785.41</b>	<b>88,547,276.81</b>

#### 51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	58,470,560.57	50,233,457.84
减: 利息收入	14,096,175.33	4,988,688.67
汇兑收益	6,657,519.64	20,470,639.48
加: 汇兑损失	9,746,890.44	18,820,796.60
其他支出	1,843,213.80	1,118,359.71
<b>合计</b>	<b>49,306,969.84</b>	<b>44,713,286.00</b>

#### 52. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
换位铝导线产业补助	1,100,225.40	1,237,077.55
第一批厂房项目奖补资金安排计划	461,100.93	363,100.92
LCD生产线项目建设补助	453,540.00	453,540.00
招用建档贫困人口及退役军人减免税	395,200.00	357,900.00
稳岗补贴	393,703.04	436,920.97
区工信局出口信用保险补贴	259,049.00	
龙岗区技改补贴2022年	245,398.00	
市研发资助	216,000.00	
代扣个税手续费补贴	165,682.25	135,992.60
小站厂区建设项目补贴	118,468.84	299,938.68
龙岗区技改补贴2019年	111,600.00	111,600.00
玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁型换位铝	95,000.04	95,000.04
龙岗区技改补贴2020年	89,900.00	82,900.00
龙岗区技改补贴2017年	83,700.00	83,700.00
科创委科技补助	80,872.70	80,872.70
龙岗区技改补贴2018年	79,400.00	79,400.00

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
龙岗区技改补贴 2016 年	70,000.00	70,000.00
经信委产业转型升级补贴	64,000.00	64,000.00
安排 2022 年市本级科技后补助资金	60,000.00	
职业技能补贴	51,125.00	16,200.00
2023 提升国际化经营能力第一批 183	43,300.00	
吸纳重点群体就业减免税	34,450.00	98,150.00
特高压电网用电抗器关键技术研发	25,000.00	150,000.00
加快培育发展优质中小企业实施方案	25,000.00	
龙岗区企业贷款贴息扶持	20,253.00	300,000.00
科技兴贸高绝缘强度漆包铝扁线项目补贴	15,000.00	15,000.00
中心城区财政体制调整方案	14,000.00	
大容量高端空心电抗器项目	7,878.78	47,272.68
一次性扩岗补助	7,500.00	3,000.00
高新技术企业认定培育资助		550,000.00
2022 年第二批一次性留工培训补助		516,375.00
智能制造专项资金		360,000.00
电费减免补助		160,155.43
科技创新补贴		100,000.00
深圳市工业企业防疫消杀补贴		100,000.00
永州区科工信局企业入统奖励款		50,000.00
发明专利授权费		14,000.00
贫困劳动力就业补贴		10,000.00
经信委技改补贴 2020 年		7,000.00
深港跨境水路运输补贴		5,564.00
一次性稳岗留工补贴		5,400.00
长沙市失业保险服务中心留工补助金		2,000.00
企业在岗职工技能培训补贴		1,800.00
<b>合计</b>	<b>4,786,346.98</b>	<b>6,463,860.57</b>

### 53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,497,750.84	-4,525,130.06
处置长期股权投资产生的投资收益	16,384,352.52	-1,308,064.49
处置其他债权投资取得的投资收益	-1,810,833.00	-1,008,088.02
无效套期保值业务投资收益	-38,219,523.00	
<b>合计</b>	<b>-27,143,754.32</b>	<b>-6,841,282.57</b>

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	-10,060,579.07	
交易性金融负债	-13,028,288.52	
<b>合计</b>	<b>-23,088,867.59</b>	

#### 55. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收款项	-41,243,179.55	-12,379,832.44
其他应收款项	91,085.50	-514,827.09
应收票据	-519,455.61	-605,087.79
<b>合计</b>	<b>-41,671,549.66</b>	<b>-13,499,747.32</b>

#### 56. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-194,616,153.47	
存货跌价损失	-12,140,158.42	-1,202,165.09
固定资产减值损失	-4,175,864.88	-21,173.97
合同资产减值损失		-81,510.56
<b>合计</b>	<b>-210,932,176.77</b>	<b>-1,304,849.62</b>

#### 57. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	236,434.69	-164,573.90
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	236,434.69	-164,573.90
其中:固定资产处置收益	136,284.50	-260,059.33
使用权资产处置收益	100,150.19	95,485.43
<b>合计</b>	<b>236,434.69</b>	<b>-164,573.90</b>

#### 58. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款		54,638.70	
无需支付的往来款		669,738.88	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	98,562.56	91,914.60	98,562.56
<b>合计</b>	<b>98,562.56</b>	<b>816,292.18</b>	<b>98,562.56</b>

#### 59. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
诉讼支出	4,088,918.73		4,088,918.73
非流动资产毁损报废损失	326,545.65	549,310.08	326,545.65
税收滞纳金	311,059.45	679,603.26	311,059.45
捐赠支出	220,000.00	300,000.00	220,000.00
赔偿款		160,000.00	
其他	476,603.56	497,862.49	476,603.56
<b>合计</b>	<b>5,423,127.39</b>	<b>2,186,775.83</b>	<b>5,423,127.39</b>

#### 60. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,906,658.10	10,092,255.50
递延所得税费用	367,391.64	-6,625,775.18
<b>合计</b>	<b>15,274,049.74</b>	<b>3,466,480.32</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-275,341,879.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-68,835,469.87
子公司适用不同税率的影响	9,371,568.25
调整以前期间所得税的影响	2,098,837.40
非应税收入的影响	-1,873,102.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,887,656.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	38,654,306.97
税率变动影响	-437,882.07

项目	本年发生额
研发费用加计扣除影响金额	-9,591,865.22
所得税费用	15,274,049.74

#### 61. 其他综合收益

详见本附注“五、43 其他综合收益”相关内容。

#### 62. 现金流量表项目

##### (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	本年发生额	上年发生额
往来款	26,814,280.24	14,875,445.21
利息收入	11,284,401.51	2,077,654.27
受限资金变动	4,732,646.69	12,244,526.92
政府补助	2,779,448.82	3,224,190.44
保证金	2,610,733.87	1,099,387.17
营业外收入	98,562.31	91,914.59
<b>合计</b>	<b>48,320,073.44</b>	<b>33,613,118.60</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用支出	99,949,781.24	102,357,177.15
受限资金变动	33,236,760.21	24,617,592.11
往来款	10,619,052.00	10,739,760.35
保证金	2,489,945.04	485,813.45
手续费及信用证议付费用	1,819,333.80	1,118,359.71
营业外支出	1,007,663.01	579,391.36
<b>合计</b>	<b>149,122,535.30</b>	<b>139,898,094.13</b>

##### (2) 与投资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限资金变动		47,608,834.72
<b>合计</b>		<b>47,608,834.72</b>

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付并购长沙宇顺时承担的负债	58,618,522.75	56,000,000.00
诺思投资赔偿款		3,015,924.45
尽调保证金		3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>58,618,522.75</b>	<b>62,015,924.45</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
筹资保证金净收回额	21,820.73	
<b>合计</b>	<b>21,820.73</b>	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房租	9,672,669.71	6,669,646.24
受限资金变动	171,491.34	21,158,031.20
支付股利手续费	25,312.80	
限制性股票回购款		31,127.25
<b>合计</b>	<b>9,869,473.85</b>	<b>27,858,804.69</b>

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	566,605,547.58	784,107,024.34	
一年内到期的非流动负债	283,539,770.79		216,056,324.58
长期借款	140,000,000.00	28,500,000.00	
租赁负债	18,121,095.44		34,084,649.88
长期应付款	90,984,741.91	1,000,000.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,099,251,155.72</b>	<b>813,607,024.34</b>	<b>300,140,974.46</b>

(续)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	529,888,751.81	112,780,906.35	708,042,913.76
一年内到期的非流动负债	190,952,815.26		308,643,280.11
长期借款		100,000,000.00	68,500,000.00
租赁负债		11,786,673.79	40,419,071.53
长期应付款	10,618,522.75	103,563,532.02	27,802,687.14
合计	731,460,089.82	328,131,112.16	1,153,407,952.54

### 63. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-290,615,929.20	41,783,209.03
加: 资产减值准备	210,932,176.77	1,304,849.62
信用减值损失	41,671,549.66	13,499,747.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,838,902.42	57,011,782.07
使用权资产折旧	9,307,949.87	7,391,180.53
无形资产摊销	10,172,381.04	10,156,722.60
长期待摊费用摊销	12,221,322.18	12,322,967.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-236,434.69	164,573.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	326,545.65	549,310.08
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	23,088,867.59	
财务费用(收益以“-”填列)	61,583,811.37	48,583,614.96
投资损失(收益以“-”填列)	-12,886,601.68	5,833,194.55
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,738,082.83	-16,344,148.21
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,406,674.75	3,983,951.80

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	26,834,969.11	-258,747,943.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,106,109,975.86	-307,239,896.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	851,567,643.90	341,951,379.88
其他	35,224,021.57	-2,031,629.09
经营活动产生的现金流量净额	-71,410,208.38	-39,827,133.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	987,920,433.19	408,395,290.26
减: 现金的年初余额	408,395,290.26	185,112,761.53
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	579,525,142.93	223,282,528.73

注: 本集团现金流量表补充资料其他项目本年金额为 35,224,021.57 元, 其中套保业务尚未了结合约的浮动盈亏变动额 31,847,027.17 元, 套保业务占用保证金不可动用部分本期变动额 3,376,994.40 元。

#### (2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	84,846,488.00
其中: 天津经纬正能电气设备有限公司	84,846,488.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	69,858,079.23
其中: 天津经纬正能电气设备有限公司	69,858,079.23
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	14,988,408.77

#### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	987,920,433.19	408,395,290.26

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 库存现金	59,289.89	88,085.78
可随时用于支付的银行存款	981,181,313.06	403,212,614.61
可随时用于支付的其他货币资金	6,679,830.24	5,094,589.87
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	987,920,433.19	408,395,290.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
在途资金	6,679,830.24		受限期限短
合计	6,679,830.24		—

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	234,118.90		出口退税户质押受限
其他货币资金	116,176,474.47	87,756,809.24	保证金受限
合计	116,410,593.37	87,756,809.24	—

64. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	86,555,657.34
其中: 美元	11,991,744.31	7.0827	84,933,927.40
林吉特	971,373.71	1.5415	1,497,372.58
台币	213,786.00	0.23140	49,470.08
港币	47,386.57	0.9062	42,941.71
日元	636,366.00	0.0502	31,945.57
应收账款	—	—	487,780,558.94
其中: 美元	68,871,235.75	7.0825	487,780,558.94
预付款项	—	—	12,328,451.19

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	1,733,119.66	7.0827	12,275,166.63
港币	58,800.00	0.9062	53,284.56
其他应收款	—	—	<b>6,714,154.76</b>
其中：美元	836,982.74	7.0827	5,928,097.66
林吉特	509,930.00	1.5415	786,057.10
一年内到期的非流动资产	—	—	<b>114,375,706.88</b>
其中：美元	16,148,602.49	7.0827	114,375,706.88
长期应收款	—	—	<b>11,716,385.14</b>
其中：美元	1,654,225.81	7.0827	11,716,385.14
应付账款	—	—	<b>29,449,315.51</b>
其中：美元	3,580,221.78	7.0827	25,357,636.89
港币	4,006,337.26	0.9062	3,630,542.81
日元	9,183,593.95	0.0502	461,135.81
其他应付款	—	—	<b>1,043,960.11</b>
其中：美元	142,534.53	7.0827	1,009,529.32
林吉特	22,335.90	1.5415	34,430.79
合同负债	—	—	<b>4,220,765.07</b>
其中：美元	595,926.00	7.0827	4,220,765.07
一年内到期的非流动负债	—	—	<b>102,330,849.60</b>
其中：美元	14,448,000.00	7.0827	102,330,849.60

## （2）境外经营实体

1) 美国新辉开公司主要经营地为美国，系本集团的销售公司，注册成立于美国加利福尼亚州，记账本位币为美元，主要交易货币为美元。

2) 香港新辉开公司主要经营地为香港，系本集团的销售公司，注册成立于中国香港，记账本位币为美元，主要交易货币为美元。

3) 马来西亚新辉开公司主要经营地为马来西亚，系本集团生产工厂，注册成立于马来西亚，记账本位币为林吉特，主要交易货币为林吉特。

## 65. 租赁

### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,599,568.76	1,156,280.57
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,950,901.99	2,453,267.20
与租赁相关的总现金流出	9,672,669.71	6,669,646.24

### (2) 本集团作为出租方

#### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
长沙宇顺触控技术有限公司	1,418,366.60	
天津宇博电气设备有限公司	1,285,871.56	
其他单位合计	2,776,677.14	
<b>合计</b>	<b>5,480,915.30</b>	

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	81,844,785.41	88,547,276.81
其中：费用化研发支出	81,844,785.41	88,547,276.81
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津经纬正能电气设备有限公司	84,846,488.00	46.3068%	出售	2023年3月8日	工商变更	134,516.11

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
天津经纬正能电气设备有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	-	

## 2. 其他原因的合并范围变动

### (1) 投资设立全资子公司青岛新辉开科技有限公司

本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于2023年2月6日新设全资子公司青岛新辉开科技有限公司,统一社会信用代码91370220MAC8BEA91F,注册地址中国(山东)自由贸易试验区青岛片区团结路3684号3#303户,注册资本200.00万元。主营业务为液晶显示和触控显示模组。

### (2) 投资设立全资子公司新辉开贸易(深圳)有限公司

本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于2023年10月25日新设全资子公司新辉开贸易(深圳)有限公司,统一社会信用代码91440300MAD0N3WP2Y,注册地址深圳市龙岗区横岗街道横岗社区力嘉路108号A栋A5-06,注册资本1,000.00万元,已实缴资本50.00万元。

### (3) 投资设立全资子公司经纬辉开新材料科技(江苏)有限公司

本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司于2023年11月29日新设全资子公司经纬辉开新材料科技(江苏)有限公司,统一社会信用代码91320982MAD5F58X1E,注册地址江苏省盐城市大丰区西康南路61号,注册资本6,500.00万元。经营范围:一般项目:高性能纤维及复合材料制造;新兴能源技术研发;新材料技术研发;电子专用材料研发;电子专用材料制造;电子专用材料销售;新材料技术推广服务;塑料制品销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动),本年度尚未开展经营活动。

### (4) 取得全资子公司新辉开科技(江苏)有限公司

新辉开科技(江苏)有限公司(原名江苏瑞辉新显示技术有限公司,2023年4月12日变更为现名称)于2022年8月23日设立,深圳国瑞宝技术有限公司(以下简称国瑞宝公司)认缴注册资本1700万元,持股比例85%、本公司之子公司新辉开科技(深圳)有限公司认缴注册资本300万元,持股比例15%。2023年3月23日,国瑞宝公司将85%股权(实缴0元)以人民币0元转让给新辉开科技(深圳)有限公司,转让后江苏新辉开成为新辉开科技(深圳)有限公司全资子公司。新辉开科技(江苏)有限公司统一社会信用代码91320913MABWAFMNXA,注册地址盐城市盐南高新区新河街道新园路33号7幢,注册资本2,000.00万元,已实缴资本2,000.00万元。主营业务为液晶显示和触控显示模组。

### (4) 投资设立全资子公司NEW VISION ENERGY SOLUTION, INC

本公司之子公司NEW VISION DISPLAY, INC.于2023年3月22日新设全资子公司NEW VISION ENERGY SOLUTION, INC,公司号码:5598286,注册地址:1430 BLUE OAKS BLVD SUITE 100 ROSEVILLE CA 95747-5156, United States。本年度尚未开展经营活动。

### (5) 注销全资子公司南昌经纬辉开半导体有限公司

本公司之子公司南昌经纬辉开半导体有限公司已于2023年11月2日完成工商注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册 资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津市经信铜业有限公司	10,00.00	天津市	天津市	生产	100.00		新设
新辉开科技（深圳）有限公司	21,063.44	广东省深圳市	广东省深圳市	销售	100.00		非同一控制下 企业合并
永州市福星电子科技有限公司	3,000.00	湖南省永州市	湖南省永州市	投资		100.00	同一控制下企 业合并
永州市新辉开科技有限公司	6,290.00	湖南省永州市	湖南省永州市	销售		100.00	集团内重组
湖南经纬辉开科技有限公司	5,000.00	湖南省永州市	湖南省永州市	生产	100.00		新设
NEW VISION DISPLAY, INC.	5,741.99	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	生产		100.00	集团内重组
HENG XIN WEI YE INVESTMENT LIMITED	782.40	香港特别行政区	香港特别行政区	生产		100.00	集团内重组
NEW VISION DISPLAY (HONGKONG) LIMITED	17,938.42	香港特别行政区	香港特别行政区	批发		100.00	集团内重组
长沙市宇顺显示技术有限公司	75,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙	生产	100.00		非同一控制下 企业合并
NVD (M) SDNBHD	697.09	马来西亚	马来西亚	生产		100.00	新设
株洲市新辉开科技有限公司	3,000.00	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产	100.00		新设

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册 资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
经纬辉开（深圳）半导体有限公司	3,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	销售		100.00	新设
天津经纬电力科技有限公司	10,000.00	天津市	天津市	投资	100.00		新设
新辉开科技（江苏）有限公司	3,000.00	江苏省盐城市	江苏	生产		100.00	新设
青岛新辉开科技有限公司	200.00	山东省青岛	山东青岛	生产		100.00	新设
新辉开贸易（深圳）有限公司	1,000.00	广东深圳	广东深圳	销售		100.00	新设
经纬辉开新材料科技(江苏)有限公司	6,500.00	江苏省盐城市	江苏	生产		100.00	新设，尚未出 资
NEW VISION ENERGY SOLUTION, INC.		美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	投资		100.00	新设，尚未出 资

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	<b>71,690,828.89</b>	
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-3,497,750.84	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,497,750.84	

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,628,294.54	1,226,990.00		3,068,205.91	2,367,273.06	19,419,805.57	资产

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,620,664.73	6,327,867.97

## 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风

险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、日元和欧元有关,除本集团的海外子公司经营业务及本公司、深圳新辉开、永州新辉开、永州福星公司的部分材料采购业务以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。本集团于2023年12月31日的外币资产及负债列示见本附注“六、64. 外币货币性项目”所示,该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。重视对汇率风险管理政策和策略的研究,及时采取外汇套期保值等措施降低或规避汇率风险的影响。

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为876,542,913.76元,美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为14,448,000.00美元,因主要属于短期借款,在保持融资规模稳定的情况下,利率风险对本集团有一定影响,具体见下述“敏感性分析”。

#### 3) 价格风险

本集团电磁线板块价格风险主要来源于铜铝大宗商品采购价格,公司为平抑价格波动风险,在进行铜铝采购时,一般会在期货市场对有对应关系的远期大宗金属采购计划进行保值,平抑价格波动风险。由于金融衍生品市场自身存在着一定的系统性风险,在进行套期保值操作时,需要对价格走势做出合理有效的预判。一旦价格预测发生偏离,可能会影响套期保值业务的效果。

本集团触控显示板块不属于资源型相关行业,能源耗用占比很小,因此价格波动风险较小。

## (2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,或在触发可能的重大信用损失风险时及时采取应对措施。

## (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	10.14%	1.00%	33.96%	0.54%
所有外币	对人民币贬值 5%	-10.14%	-1.00%	-33.96%	-0.54%

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设: 1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用; 2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用; 3) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-0.20%	-0.02%	-1.18%	-0.02%
浮动利率借款	减少 1%	0.20%	0.02%	1.18%	0.02%

3. 套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-期货合约	本集团电磁线业务的主要原材料为铜铝等金属材料，相关原材料的价格波动会给公司的生产经营带来明显影响。为减少公司因原材料价格波动对经营成果造成的影响，提升公司的抗风险能力，增强财务稳健性，公司根据相关法律法规及内控制度的规定，充分利用期货套期保值功能，开展原材料相关品种套期保值业务。	本集团使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及公司内控制度有关规定，为规避主要材料价格波动而开展的期货套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力。 定量信息详见（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计所述。	公司在接到销售订单后，根据预期采购中与商品价格有关的现金流量变动风险进行套期，在指定套期工具和被套期项目时，分别预计每份合同的采购数量，然后根据此采购数量分别交易符合套期有效性要求的期货合约数量。	已实现	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。
现金流量套期-外汇远	本集团触控显示业务外销占比较高，美元汇率波动会给公司的经营带来明显影响。为减少公司因汇率波动对经营成果造成的影响，提升公司的抗风险能力，增强财务稳健性，公司根据	本集团使用自有资金开展外汇套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及公司制定的《外汇套期保值业务管理办法》的有关规定，为规避外汇波动而开展的期货	公司根据预期结算美元外汇金额与汇率有关的现金流量变动风险进行套期，在指定套期工具和被套期项目时，预计未来将结汇的外汇金	已实现	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
期货合同	相关法律法规及内控制度的规定，充分利用金融产品保值功能，开展外汇套期保值业务。	套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力。 定量信息详见（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计所述。	额，然后根据此金额交易符合套期有效性要求的合约数量。		价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性	套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
现金流量套期	2,079,647.09	-20,245,223.32			
其中：商品价格风险	1,784,400.00	9,591,012.50	指定套期工具与被套期项目时，与未来预期铜铝采购金额相匹配，套期有效。		营业成本：9,591,012.50元
汇率风险	295,247.09	-29,836,235.82	远期结汇合约与外币销售业务相匹配，套期有效。	期权工具	营业收入：-29,836,235.82元

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资		136,323,449.87		136,323,449.87
（2）衍生金融资产	2,079,647.09			2,079,647.09
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,079,647.09</b>	<b>136,323,449.87</b>		<b>138,403,096.96</b>
（二）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	13,028,288.52			13,028,288.52
其中：衍生金融负债	13,028,288.52			13,028,288.52
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>13,028,288.52</b>			<b>13,028,288.52</b>

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次公允价值计量项目为铜铝期货合约、远期结售汇合约、外汇期权工具公允价值变动，以报表日交易所、银行出具的报价作为市价的确定依据。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）控股股东及最终控制方

截至本报告报出日，本公司无控股股东。持股 5% 以上的主要股东及其一致行动人如下：

股东姓名	股东姓名	持股数量（股）	持股比例
一致行动人1	董树林	37,599,090.00	6.55%
	张国祥	16,479,491.00	2.87%

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东姓名	股东姓名	持股数量(股)	持股比例
	张秋凤	13,215,026.00	2.30%
小计		<b>67,293,607.00</b>	<b>11.72%</b>
一致行动人2	永州福瑞投资有限责任公司	27,656,098.00	4.81%
	西藏青崖企业管理合伙企业(有限合伙)	26,781,707.00	4.66%
小计		<b>54,437,805.00</b>	<b>9.47%</b>
盐城市盐南高新区瑞善新型显示产业投资基金(有限合伙)		<b>33,953,800.00</b>	<b>5.91%</b>
合计		<b>155,685,212.00</b>	<b>27.10%</b>

一致行动人1:根据董树林、张国祥、张秋凤签署的《一致行动协议》及补充协议,董树林、张国祥、张秋凤为一致行动人。

一致行动人2:永州市福瑞投资有限责任公司(以下简称“福瑞投资”)为公司董事长、总经理陈建波及其配偶黄菊红控制的企业;黄菊红为公司董事长、总经理陈建波之配偶,陈云鹏为公司董事长、总经理陈建波之子,西藏青崖企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称西藏青崖)为公司董事长、总经理陈建波配偶及子女控制的企业,根据《收购管理办法》第八十三条第二款第(十)项规定,福瑞投资、西藏青崖、陈建波构成一致行动关系。

公司不存在持股50%以上的股东或可以实际支配公司股份表决权超过30%的股东,以及其他单一股东控制、管理层控制、多个股东共同控制或管理层与股东共同控制情况。

## (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

## (3) 本集团合营企业及联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
Reviver Mx, Inc.	美国新辉开之联营企业
盐城海文科技有限公司	联营企业

## (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
天津经济技术开发区诺信实企业管	高管关联企业

其他关联方名称	与本企业关系
理咨询合伙企业（有限合伙）	
天津经纬正能电气设备有限公司	其他关联关系方
天津宇博电气设备有限公司	其他关联关系方
长沙经纬辉开光电有限公司	联营企业之子公司
陈建波	关键管理人员
吕敬崑	关键管理人员
刘征兵	关键管理人员
李小平	关键管理人员
柳士明	关键管理人员
娄爽	关键管理人员
白蛟龙	关键管理人员
张龙	关键管理人员
刘川川	关键管理人员
江海清	关键管理人员
蒋爱平	关键管理人员
HOO YONG KEONG	关键管理人员

## 2. 关联交易

### （1）定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

### （2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长沙经纬辉开光电有限公司	采购商品	1,214,933.87	
天津经纬正能电气设备有限公司	接受劳务	713,207.54	
合计		1,928,141.41	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Reviver MX, Inc.	销售商品	22,236,196.99	19,357,717.39
天津经纬正能电气设备有限公司	销售商品	11,870,084.24	
天津经纬正能电气设备有限公司	房租	76,452.60	
天津经纬正能电气设备有限公司	水电燃气费	667,469.99	
天津宇博电气设备有限公司	房租	214,311.93	
<b>合计</b>		<b>35,064,515.75</b>	<b>19,357,717.39</b>

## (3) 关联担保情况

### 1) 作为担保方

被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津经纬正能电气设备有限公司	0.00	2022-9-27	2026-9-22	否
新辉开科技（深圳）有限公司	57,098,037.97	2023-7-27	2028-7-27	否
新辉开科技（深圳）有限公司	35,812,268.48	2021-11-18	2027-11-29	否
新辉开科技（深圳）有限公司	25,000,000.00	2022-12-16	2025-3-28	否
新辉开科技（深圳）有限公司	67,944,579.65	2022-3-8	2025-7-11	否
新辉开科技（深圳）有限公司	25,000,000.00	2022-3-2	2026-2-23	否
新辉开科技（深圳）有限公司	60,000,000.00	2022-4-21	2026-10-7	否
新辉开科技（深圳）有限公司	50,000,000.00	2022-9-28	2026-9-27	否
新辉开科技（深圳）有限公司	30,000,000.00	2022-4-15	2026-4-14	否
新辉开科技（深圳）有限公司	23,800,000.00	2023-4-26	2027-4-26	否
新辉开科技（深圳）有限公司	50,000,000.00	2022-9-28	2027-3-20	否
新辉开科技（深圳）有限公司	19,797,025.97	2023-7-27	2026-1-12	否
新辉开科技（深圳）有限公司	68,509,998.37	2023-3-10	2024-7-16	否
新辉开科技（深圳）有限公司	54,000,000.00	2023-4-21	2027-6-30	否
新辉开科技（深圳）有限公司	3,500,000.00	2023-7-19	2027-4-18	否
新辉开科技（深圳）有限公司	19,000,000.00	2023-3-13	2027-3-13	否
新辉开科技（深圳）有限公司	30,000,000.00	2023-4-19	2027-1-12	否
新辉开科技（深圳）有限公司	58,500,000.00	2023-4-28	2028-4-28	否
新辉开科技（深圳）有限公司	50,000,000.00	2023-3-3	2027-4-10	否
新辉开科技（深圳）有限公司	20,000,000.00	2023-8-18	2024-3-25	否
天津经纬电力科技有限公司	10,000,000.00	2022-11-24	2026-11-23	否

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津经纬电力科技有限公司	5,000,000.00	2023-2-8	2027-2-7	否
天津经纬电力科技有限公司	35,000,000.00	2023-9-28	2027-9-25	否
天津经纬电力科技有限公司	10,000,000.00	2023-10-25	2027-10-24	否

## 2) 作为被担保方

担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新辉开科技（深圳）有限公司	30,000,000.00	2022-6-13	2026-6-6	否
新辉开科技（深圳）有限公司	80,000,000.00	2022-3-4	2026-3-3	否
新辉开科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	2022-9-28	2026-9-26	否
新辉开科技（深圳）有限公司 长沙市宇顺显示技术有限公司	100,000,000.00	2022-5-30	2024-5-11	否
新辉开科技（深圳）有限公司	60,000,000.00	2023-2-28	2024-3-17	否
新辉开科技（深圳）有限公司	80,000,000.00	2023-3-31	2027-3-19	否
新辉开科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	2023-8-18	2027-3-24	否
新辉开科技（深圳）有限公司	30,000,000.00	2023-6-30	2027-5-9	否
新辉开科技（深圳）有限公司	30,000,000.00	2023-12-13	2027-12-12	否
新辉开科技（深圳）有限公司	35,000,000.00	2022-3-1	2026-6-28	否
新辉开科技（深圳）有限公司	16,000,000.00	2021-7-12	2023-7-11	是
新辉开科技（深圳）有限公司	12,000,000.00	2021-8-9	2023-8-8	是
新辉开科技（深圳）有限公司	5,000,000.00	2022-2-21	2023-2-21	是
新辉开科技（深圳）有限公司	5,000,000.00	2022-12-20	2023-3-20	是

## (4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	871.65万元	1,202.62万元

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		
		账面余额	未实现融资收益	坏账准备
一年内到期的非流动资产	长沙经纬辉开光电有限公司	29,056,948.42		8,717,084.53
应收账款	长沙经纬辉开光电有限公司	18,030,994.91		5,409,298.47
应收账款	天津经纬正能电气设备有限公司	7,865,882.79		393,294.14
长期应收款	Reviver MX, Inc.	12,057,059.33	340,674.19	697,709.55
应收账款	Reviver MX, Inc.	8,538,860.27		6,705,049.27
一年内到期的非流动资产	Reviver MX, Inc.	117,701,663.10	3,325,956.22	33,638,840.37

(续)

项目名称	关联方	年初余额		
		账面余额	未实现融资收益	坏账准备
长期应收款	Reviver MX, Inc.	22,038,253.95	6,370,408.42	1,879,003.60
应收账款	Reviver MX, Inc.	14,503,616.73		4,435,698.30
一年内到期的非流动资产	Reviver MX, Inc.	83,078,151.10		11,821,698.23

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	盐城海文科技有限公司	29,056,948.42	
应付账款	长沙经纬辉开光电有限公司	743,570.60	
其他应付款	天津经纬正能电气设备有限公司	10,000.00	

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需披露的重要承诺事项。

## 2. 或有事项

### 1) 侵权责任纠纷

2021年8月,天津诺思、南昌诺思(以下合称“原告”)作为原告,向天津市第三中级人民法院提起民事诉讼,诉称作为被告方的公司及公司董事长、总经理陈建波、公司子公司南昌经纬辉开和非公司关联方南昌高新置业投资有限公司等涉嫌侵害其技术秘密,违反了应遵守的保密义务,共同侵犯了原告的合法权益。原告根据《中华人民共和国民事诉讼法》《中华人民共和国反不正当竞争法》第九条及相关司法解释的规定,向法院提起诉讼,原告诉求:①请求人民法院依法判令各被告立即停止侵害原告技术秘密的行为,包括但不限于不得查看、获取、披露、使用或允许他人使用原告位于江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥北大道600号电子信息产业园洁净车间以及该厂区办公楼三楼IT机房服务器内的技术秘密等;②本案的全部诉讼费用由各被告共同承担。

2022年3月,公司收到天津市第三中级人民法院下发的民事起诉状,原告向法院提出了追加无锡华润微电子有限公司、华润微电子控股有限公司等为被告及增加诉讼金额等请求,变更后的诉讼请求具体如下:①请求人民法院依法判令各被告立即停止侵害原告技术秘密的行为,包括但不限于不得查看、获取、披露、使用或允许他人使用原告的技术秘密;②请求人民法院依法判令各被告立即销毁其已经获得的技术秘密载体,清除其已经获得并控制的技术秘密信息;③请求人民法院依法判令本案的全部被告连带赔偿原告经济损失人民币3亿元;④请求人民法院依法判令本案的全部被告共同承担原告为本案诉讼所花费的合理开支包括律师费、审计费、公证费等,截至2022年2月15日已发生人民币70万元;⑤请求人民法院依法判令全部被告共同承担本案的诉讼费及保全费。

2023年2月24日,天津市第三中级人民法院做出一审判决,驳回原告天津诺思、南昌诺思全部诉讼请求。原告不服一审判决,向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。2024年4月10日,最高人民法院进行不公开开庭审理,原告当庭向最高人民法院撤回对公司及公司董事长、总经理陈建波等的上诉请求。截至本财务报告日,最高人民法院尚未判决。

年末,本公司无需承担直接经济赔偿责任,未计提预计负债。

2) 截至2023年12月31日,本公司无需要披露的其他重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据2024年4月22日本公司第六届董事会第四次会议审议通过的《关于2023年度利润分配预案的议案》,本年拟不分配利润。本议案尚需提交2023年度股东大会审议。

2、向参股公司增资事项

2023年4月21日,本公司之子公司美国新辉开与参股公司 Reviver 签署D系列优先股购买协议及相关附属协议,D系列优先股认购价格0.43271美元/股,美国新辉开以对 Reviver 的应收账款15,153,646.49美元进行增资,并以 Reviver 后续向其分两批采购的货款3,227,560.00美元、5,172,440.00美元进行增资。截至年末,Reviver 注册登记美国新辉开持有D系列优先股51,167,403股,金额22,140,646.79美元。

本公司2024年3月4日第六届董事会第二次会议已审议上述增资暨关联交易事项,该事项尚待本公司股东大会审议。

3、截至本财务报告报出日,本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至本财务报告报出日,本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,523,493.91	76,868,122.15
1-2年	3,656,512.44	93,993.47
2-3年	51,993.47	64,509.39
3-4年	64,509.39	
5年以上	145,872.30	145,872.30
合计	8,442,381.51	77,172,497.31

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,442,381.51	100.00	785,550.98	9.30	7,656,830.53
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,442,381.51	100.00	785,550.98	9.30	7,656,830.53

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按关联方组合计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>8,442,381.51</b>	<b>100.00</b>	<b>785,550.98</b>	<b>—</b>	<b>7,656,830.53</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	77,172,497.31	100.00	3,715,924.87	4.82	73,456,572.44
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	71,130,383.37	92.17	3,715,924.87	5.22	67,414,458.50
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	6,042,113.94	7.83			6,042,113.94
<b>合计</b>	<b>77,172,497.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,715,924.87</b>		<b>73,456,572.44</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,523,493.91	226,174.70	5.00
1-2年	3,656,512.44	365,651.24	10.00
2-3年	51,993.47	15,598.04	30.00
3-4年	64,509.39	32,254.70	50.00
5年以上	145,872.30	145,872.30	100.00
<b>合计</b>	<b>8,442,381.51</b>	<b>785,550.98</b>	<b>—</b>

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄分析法计提坏账准备	3,715,924.87	-2,930,373.89				785,550.98
合计	3,715,924.87	-2,930,373.89				785,550.98

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
第一名	3,651,804.15	43.26	365,180.42
第二名	3,024,032.41	35.82	151,201.62
第三名	866,982.53	10.27	43,349.13
第四名	394,053.36	4.67	19,702.67
第五名	135,490.15	1.60	135,490.15
合计	8,072,362.60	95.62	714,923.99

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		9,955,962.00
其他应收款	408,895,035.03	249,440,097.43
合计	408,895,035.03	259,396,059.43

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
天津经纬正能电气设备有限公司		9,955,962.00
合计		9,955,962.00

## 2.2 其他应收款

### （1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联往来	408,895,035.03	246,585,597.43
保证金		3,000,000.00
设备尾款	31,803.33	31,803.33
押金		5,000.00
合计	408,926,838.36	249,622,400.76

### （2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	217,309,437.60	129,861,906.44
1-2年	71,861,906.44	1,198,087.01
2-3年	1,193,087.01	85,679,134.30
3-4年	85,679,134.30	32,851,469.68
4-5年	32,851,469.68	
5年以上	31,803.33	31,803.33
合计	408,926,838.36	249,622,400.76

### （3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	408,926,838.36	100.00	31,803.33	0.01	408,895,035.03
其中：按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	31,803.33	0.01	31,803.33	100.00	
按关联方组合计提坏账准备	408,895,035.03	99.99			408,895,035.03
合计	408,926,838.36	100.00	31,803.33	—	408,895,035.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	249,622,400.76	100.00	182,303.33	0.07	249,440,097.43
其中:按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	3,036,803.33	1.22	182,303.33	6.00	2,854,500.00
按关联方组合计提坏账准备	246,585,597.43	98.78			246,585,597.43
合计	249,622,400.76	100.00	182,303.33	—	249,440,097.43

1) 其他应收款按按关联方组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	408,895,035.03		
合计	408,895,035.03		—

2) 其他应收款按照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	150,500.00		31,803.33	182,303.33
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-150,500.00			-150,500.00
本年转回				

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			31,803.33	31,803.33

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按照预期信用损失一般模型计提坏账准备	182,303.33	-150,500.00				31,803.33
合计	182,303.33	-150,500.00				31,803.33

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来款	286,801,344.04	2年以内	70.13	
第二名	关联方往来款	119,723,690.99	2-5年	29.28	
第三名	关联方往来款	2,370,000.00	1年以内	0.58	
第四名	设备尾款	31,803.33	5年以上	0.01	31,803.33
合计	—	408,926,838.36	—	100.00	31,803.33

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 3. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	减值准 备年初 余额	本年增减变动			年末余额（账面价 值）	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少 投资	其他权益变 动		
一、子公司							
天津市经信铜业有限公司	12,878,262.01					12,878,262.01	
天津经纬正能电气设备有限公司	86,289,161.66			86,289,161.66			
新辉开科技（深圳）有限公司	1,251,194,651.11					1,251,194,651.11	
湖南经纬辉开科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
长沙市宇顺显示技术有限公司	229,746,456.92					229,746,456.92	
天津经纬电力科技有限公司	206,409,417.50		25,649,271.42			232,058,688.92	
<b>小计</b>	<b>1,836,517,949.20</b>		<b>25,649,271.42</b>	<b>86,289,161.66</b>		<b>1,775,878,058.96</b>	
<b>合计</b>	<b>1,836,517,949.20</b>		<b>25,649,271.42</b>	<b>86,289,161.66</b>		<b>1,775,878,058.96</b>	

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,708,142.06	136,539,245.74	725,353,688.79	655,264,346.02
其他业务	20,179,899.34	15,968,529.84	8,517,534.25	5,130,363.09
<b>合计</b>	<b>160,888,041.40</b>	<b>152,507,775.58</b>	<b>733,871,223.04</b>	<b>660,394,709.11</b>

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：铜产品	127,594,333.12	123,995,247.01	127,594,333.12	123,995,247.01
铝产品	13,113,808.94	12,543,998.73	13,113,808.94	12,543,998.73
按经营地区分类				
其中：国内	129,076,189.13	125,625,089.22	129,076,189.13	125,625,089.22
国外	11,631,952.93	10,914,156.52	11,631,952.93	10,914,156.52
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	140,708,142.06	136,539,245.74	140,708,142.06	136,539,245.74
某一时段内转让				
<b>合计</b>	<b>140,708,142.06</b>	<b>136,539,245.74</b>	<b>140,708,142.06</b>	<b>136,539,245.74</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	19,955,962.00
处置其他债权投资取得的投资收益	-308,797.17	-867,635.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,442,673.66	
<b>合计</b>	<b>8,248,529.17</b>	<b>19,088,326.45</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	16,294,241.56	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,620,664.73	
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		
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	5,177,070.73	
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	-25,795,833.41	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资	-61,308,390.59	

天津经纬辉开光电股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

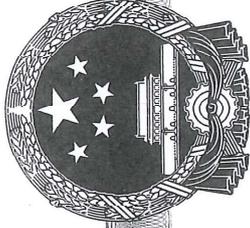
项目	本年金额	说明
产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,998,019.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-66,010,266.16	
减：所得税影响额	-3,293,595.22	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-62,716,670.94</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-10.43	-0.5380	-0.5380
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-8.17	-0.4214	-0.4214

天津经纬辉开光电股份有限公司

二〇二四年四月二十二日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

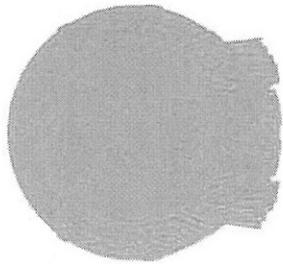
证书序号: 0014624

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

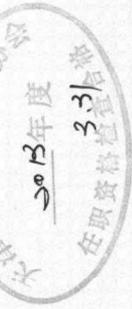
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 120000610024

No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年08月05日

Date of issuance

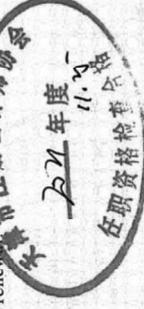
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 张菁  
Full name: Zhang Qing  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1976-05-08  
Date of birth: 1976-05-08  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
Working unit: Xinyongzhonghe Accounting Firm (Special General Partnership) Tianjin Branch  
身份证号码: 220104197605060326  
Identity card No.: 220104197605060326



张菁



120000610024

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of Change of Working Unit by a CPA

注册会计师事务所变更事项登记  
Registration of Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月18日  
2012 y 12 m 18 d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和(特殊普通合伙)天津分所  
Xinyongzhonghe Accounting Firm (Special General Partnership) Tianjin Branch

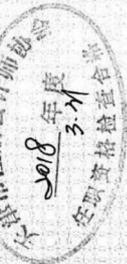
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月18日  
2012 y 12 m 18 d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

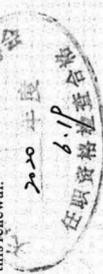
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



日/月



姓名 刘志锋  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1985-09-10  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司天津分所  
Working unit  
身份证号码 410526198509109978  
Identity card No.



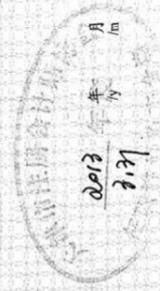
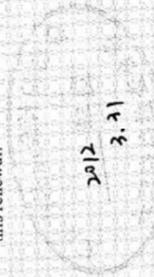
刘志锋



110002100235

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



日/月

5



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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

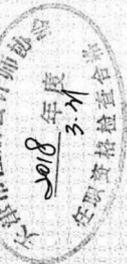
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日/月

4

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



日/月

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日/月

10