证券代码:002902　　证券简称:铭普光磁　　公告编号:2024-028

东莞铭普光磁股份有限公司

[2023] 年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 √不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

□适用 √不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 □不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	铭普光磁	股票代码	002902
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	王妮娜	李兰	
办公地址	广东省东莞市石排镇东园大道石排段157号1号楼	广东省东莞市石排镇东园大道石排段157号1号楼	
传真	0769-81701563	0769-81701563	
电话	0769-86921000	0769-86921000	
电子信箱	ir@mnc-tek.com.cn	ir@mnc-tek.com.cn	

2、报告期主要业务或产品简介

(一)主要业务

公司是一家集研发、生产及销售于一体的高新技术企业,主要产品包括:磁性元器件、光通信产品、各类电源产品及新能源系统等。

顺应全球技术发展趋势并践行国家“十四五”规划,公司致力于成为数字化和新能源领域的优质产品及技术解决方案提供者。公司始终坚持技术优先、品质优先的发展策略,构建以技术储备为根基、以高性价比解决方案为核心的产品战略,从而积累了优质的客户资源。与众多国内外知名企业建立了稳定的合作关系。公司将聚焦主业,深耕细分市场,依据客户需求和市场竞争力的要求有选择地向上下游进行延伸,建立更加完整的产业价值链条。

(二)主要产品

1、磁性元器件主要包括:网络变压器、高频电源变压器、电感。产品类型有:磁环绕线式网络变压器和新型片式网络变压器、平板变压器/电感、贴装变压器/电感、一体成型电感、光伏逆变器变压器/电感、射频变压器等系列产品,通过基于小型化、扁平化、模块化、标准化的不断创新,广泛应用于信息通信、新能源汽车、工业自动化、医疗设备、仪器仪表、电源装置、新能源发电、储能设备等领域。

2、光通信产品主要包括:光器件、光模块。光器件系列产品包括TO5A、BO5A、TyIO5A、GO5A;光模块系列产品涵盖传送网、有线接入网、4G/5G无线网、数据中心相关产品。公司注重技术研发创新,并推动产品向小型化、低功耗、大容量方向发展,为数据中心客户提供40G、100G、200G和400G的全系列高速光模块,并且最新硅光800G DR8光模块Demo已经研发成功;为电信设备商客户提供4G和5G网络承载传输的光模块;以及国内投入PTTX应用光模块,已成功研发了PTTR相关产品。

3、各类电源产品及新能源系统主要包括:适配器、个人终端充电器、定制电源、通信电源系统、通信储能系统、通信光伏供电系统、家用及工商业用光伏储能系统等。

4、产外生态产品主要包括:便携式储能电源、运动手表等,公司基于既有的通信和电源、新能源产品技术,创新性地使“户外”+“新能源”结合发展出与低碳生活相关的C端系列产品。核心是为户外出行提供电源和网络的便携产品,并由此发展一系列生态产品。为满足市场差异化需求,公司还推出了既可用于家庭光伏并网发电又可用于户外活动的多用途便携储能电源。

5、产品主要应用领域

3、主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√是 □否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023年末	2022年末		本年末比上年末增减	2021年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	2,565,779,077.71	2,891,689,810.75	2,891,689,810.75	-11.27%	2,831,405,380.78	2,831,405,380.78
归属于上市公司股东的净资产	823,305,342.35	1,078,369,911.23	1,078,322,063.42	-23.65%	1,005,723,529.43	1,005,723,529.43

	2022年			本年比上年增减	2021年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	1,916,248,100.35	2,323,404,255.36	2,323,404,255.36	-17.52%	2,234,042,600.80	2,234,042,600.80
归属于上市公司股东的净利润	-259,343,094.73	68,877,800.33	68,664,486.73	-477.70%	-57,991,367.00	-57,991,367.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-273,070,668.67	31,102,139.89	30,888,826.29	-984.04%	-92,388,432.77	-92,388,432.77
经营活动产生的现金流量净额	34,521,083.51	-34,296,938.22	-34,296,938.22	200.65%	83,498,906.26	83,498,906.26
基本每股收益(元/股)	-1.23	0.33	0.33	-472.73%	-0.28	-0.28
稀释每股收益(元/股)	-1.23	0.33	0.33	-472.73%	-0.28	-0.28
加权平均净资产收益率	-27.82%	6.62%	6.60%	-34.42%	-5.60%	-5.60%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于2022年12月13日公布了《企业会计准则解释16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产负债表项目产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,企业应当在初始确认时分别确认递延所得税资产和递延所得税负债,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和计应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的可能性,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2022年1月1日起执行该规定,对资产负债表相关项目影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对合并2022年1月1日金额的影响金额
企业会计准则解释第16号	递延所得税资产	165,465.70元
企业会计准则解释第16号	递延所得税负债	--
企业会计准则解释第16号	未分配利润	246,544.03元
企业会计准则解释第16号	少数股东权益	-81,078.24元

会计政策变更的内容和原因 受影响的报表项目 对合并2022年12月31日/2022年度的影响金额

企业会计准则解释第16号	递延所得税资产	--
企业会计准则解释第16号	递延所得税负债	134,975.91元
企业会计准则解释第16号	未分配利润	-47,847.81元
企业会计准则解释第16号	少数股东权益	-87,128.10元
企业会计准则解释第16号	所得税费用	300,441.70元
企业会计准则解释第16号	少数股东损益	-87,128.10元

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	528,647,411.31	564,940,903.21	425,007,294.21	397,652,491.62
归属于上市公司股东的净利润	5,675,189.54	3,563,400.65	-45,611,156.47	-222,960,528.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,895,771.29	1,525,135.67	-47,171,963.57	-230,319,612.06
经营活动产生的现金流量净额	135,927,087.90	36,061,840.76	-133,482,889.43	-3,994,965.72

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 √否

4、股东及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	61,163	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	68,595	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
杨先进	境内自然人	36.04%	76,502,422	60,508,603	质押	11,800,000.00
焦彩红	境内自然人	1.95%	4,144,162	0	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.80%	1,699,835	0	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.55%	1,171,961	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.50%	1,071,748	0	不适用	0
兴业银行股份有限公司-光华行业优选股票型证券投资基金	其他	0.34%	714,100	0	不适用	0
上海元诚私募基金管理有限公司-元诚麦浪1号私募证券投资基金	其他	0.28%	600,000	0	不适用	0
刘宏强	境内自然人	0.27%	580,008	0	不适用	0
王忠友	境内自然人	0.23%	493,300	0	不适用	0
北京信弘天禾资产管理中心(有限合伙)-信弘天禾投资基金	其他	0.23%	487,918	0	不适用	0

上述股东关联关系或一致行动的说明:自然人股东杨先进与焦彩红为夫妻关系,是公司实际控制人。

参与融资融券业务股东情况说明(如有):公司股东上海元诚私募基金管理有限公司-元诚麦浪1号私募证券投资基金通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有600,000股;公司股东刘宏强通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有580,008股;公司股东王忠友通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有493,300股;公司股东北京信弘天禾资产管理中心(有限合伙)-信弘泰和29号私募证券投资基金通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有487,918股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
高盛公司有限责任公司	新增	0	0.00%	1,699,835	0.80%
UBS AG	新增	0	0.00%	1,171,961	0.55%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	1,071,748	0.50%
兴业银行股份有限公司-上证行业优选股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	714,100	0.34%
上海元诚私募基金管理有限公司-元诚麦浪1号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	600,000	0.28%
刘宏强	新增	0	0.00%	580,008	0.27%
王忠友	新增	0	0.00%	493,300	0.23%
北京信弘天禾资产管理中心(有限合伙)-信弘泰和29号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	487,918	0.23%
中国建设银行股份有限公司-信澳新能源产业股票型证券投资基金	退出	0	0.00%	1,428,900	0.68%
申毅纲收	退出	0	0.00%	1,163,555	0.55%
刘月明	退出	0	0.00%	990,000	0.47%
徐静娴	退出	0	0.00%	711,200	0.34%
中国光大银行股份有限公司-光大保德信量化核心证券投资基金	退出	0	0.00%	686,600	0.32%
李杏	退出	0	0.00%	617,650	0.29%
莫国丽	退出	0	0.00%	596,000	0.28%
中国工商银行股份有限公司-信澳智远三年持有期混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	525,900	0.25%

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以有框形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系

6、在年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

(一)向特定对象发行股票事项

本次向特定对象发行股票相关事项已经公司第四届董事会第十四次会议、2022年第一次临时股东大会、第四届董事会第二十一次会议、2023年第二次临时股东大会、第四届董事会第二十四次会议、第四届董事会第二十五次会议、第四届董事会第三十次会议、2023年第四次临时股东大会审议通过。本次向特定对象发行股票数量按照募集资金总额(不超过41,700000万元)除以发行价格确定,且不超过本次发行前公司总股本的30%,即6,300万股。公司本次向特定对象发行股票的募投项目为光伏储能和片式通信磁性元器件智能制造项目,车载HMS变压器产业化建设项目,安全智能光储系统智能制造项目,补充流动资金。

公司于2024年3月21日披露了《东莞铭普光磁股份有限公司向特定对象发行A股股票新增股份变动报告及上市公告书》等相关文件,顺利完成向特定对象发行股份募集资金工作。公司以向特定对象发行A股股票的方式向9名特定投资者发行了23,626,062股人民币普通股(A股),发行价为17.68元/股,募集资金总额为416,999,994.30元,扣除发行费用9,405,307.13元后,募集资金净额为407,594,687.17元。上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续并于2024年3月22日在深圳证券交易所上市。

(二)公司股权激励计划事项

1、公司2022年股票期权与限制性股票激励计划

公司于2022年11月27日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议,于2024年1月15日召开2024年第一次临时股东大会,审议通过了《关于回购注销2022年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,同意公司回购注销本激励计划中1名已不符合激励条件的激励对象所持有的已授予但尚未解除限售的限制性股票50,000股,公司将择机办理本次回购注销事项。

2、公司2023年限制性股票激励计划

公司于2023年12月28日召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第三十一次会议,于2024年1月15日召开2024年第一次临时股东大会,审议通过了《关于回购注销2023年限制性股票激励计划限制性股票的议案》,同意公司回购注销本激励计划中1名已不符合激励条件的激励对象所持有的已授予但尚未解除限售的限制性股票300,000股,公司将择机办理本次回购注销事项。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:东莞铭普光磁股份有限公司

2024年03月31日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	638,946,774.11	231,171,819.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	147,868,419.19	148,743,000.56
应收账款	449,604,818.71	564,557,202.33
应收款项融资	5,873,103.71	20,988,041.11
预付款项	34,652,307.88	21,650,010.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,564,043.41	38,843,929.44
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	479,615,556.33	473,352,817.15
其中:数据资源		
合同资产	9,052,984.15	7,838,404.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,945,456.76	4,935,054.28
其他流动资产	25,198,086.25	22,434,865.59
流动资产合计	1,830,321,550.50	1,534,515,144.51
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	4,199,158.04	4,933,627.88
长期股权投资	20,808,043.80	20,808,043.80
其他权益工具投资	69,282,063.93	69,282,063.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	713,324,369.06	715,665,209.14
在建工程	87,500,870.70	63,660,984.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,740,351.67	30,552,899.69
无形资产	46,982,381.31	48,023,354.40
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉		
长期待摊费用	13,416,013.25	19,060,666.91
递延所得税资产	38,328,549.77	38,187,607.22
其他非流动资产	20,371,163.73	21,089,475.57
非流动资产合计	1,043,952,966.25	1,031,263,933.20
资产总计	2,874,274,516.75	2,565,779,077.71
流动负债:		
短期借款	432,758,804.80	401,707,303.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	187,442,224.00	166,800,681.58
应付账款	442,186,074.06	531,650,620.40
预收款项		
合同负债	3,354,107.82	4,654,783.89
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	33,005,189.96	29,986,762.34
应交税费	5,906,220.30	12,778,456.33
其他应付款	26,211,230.34	42,172,901.94
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	139,615,272.01	168,969,484.65
其他流动负债	149,988,251.34	173,798,618.91
流动负债合计	1,420,467,374.61	1,532,419,613.60
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	127,806,746.23	101,616,154.96
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	23,992,100.69	19,902,871.97
长期应付款	49,566,282.53	58,991,670.66
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,132,706.23	17,272,749.12
递延所得税负债	1,187,054.74	1,187,054.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,683,890.42	198,970,501.45
负债合计	1,639,151,265.03	1,731,390,115.05
所有者权益:		
股本	235,792,260.00	211,520,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	866,876,508.34	475,276,636.42
减:库存股	8,693,100.00	11,293,600.00
其他综合收益	1,278,421.20	-141,215.19
专项储备		
盈余公积	52,493,912.68	52,493,912.68
一般风险准备		
未分配利润	74,952,826.54	95,449,608.44
归属于母公司所有者权益合计	1,222,700,828.76	823,306,342.35
少数股东权益	12,422,411.96	11,083,620.31
所有者权益合计	1,235,123,240.72	834,388,962.66
负债和所有者权益总计	2,874,274,506.75	2,565,779,077.71

法定代表人:杨先进　主管会计工作负责人:杨勤文　会计机构负责人:余清仕

2、合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	402,411,821.75	528,647,411.31
其中:营业收入	402,411,821.75	528,647,411.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	433,184,548.90	531,894,724.01
其中:营业成本	355,727,932.49	452,172,768.70
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	1,693,388.87	2,113,763.33
销售费用	15,322,224.39	14,843,348.68
管理费用	24,835,536.77	26,197,939.79
研发费用	29,698,350.39	28,199,371.50
财务费用	5,907,115.98	8,367,532.01
其中:利息费用	6,706,968.46	10,983,256.82
利息收入	496,610.93	502,093.42
加:其他收益	5,045,703.15	1,843,304.74
投资收益(损失以“-”号填列)		1,156,284.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,042,424.17	43,062.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	3,194,104.47	6,837,285.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,187.46	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-23,574,156.24	6,632,613.58
加:营业外收入	3,040.38	64,392.24
减:营业外支出	145,270.09	26,640.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-23,716,385.95	6,670,366.72
减:所得税费用	799,583.29	729,524.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-24,515,969.24	5,940,842.50
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-24,515,969.24	5,940,842.50
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-22,772,448.28	5,675,189.54
2.少数股东损益	-1,743,520.96	265,642.96
六、其他综合收益的税后净额	2,093,442.52	-1,134,230.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,419,636.37	-1,277,425.43
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,419,636.37	-1,277,425.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,419,636.37	-1,277,425.43
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	673,806.15	143,195.35
七、综合收益总额	-22,422,526.72	4,806,602.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,352,811.91	4,397,764.11
归属于少数股东的综合收益总额	-1,069,714.81	408,838.31
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.0705	0.0293
(二)稀释每股收益	-0.0705	0.0293

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:杨先进　主管会计工作负责人:杨勤文　会计机构负责人:余清仕

3、合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	336,812,106.03	540,560,843.64
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	9,448,483.48	18,801,506.78
收到其他与经营活动有关的现金	6,067,775.91	13,589,457.78
经营活动现金流入小计	352,328,365.42	572,951,808.20
购买商品、接受劳务支付的现金	197,515,684.87	287,753,651.73
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	89,275,641.06	88,198,427.22
支付的各项税费	17,268,974.24	16,256,026.61
支付其他与经营活动有关的现金	46,778,354.00	44,816,614.74
经营活动现金流出小计	350,838,654.17	437,024,720.30
经营活动产生的现金流量净额	1,489,711.25	135,927,087.90
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	0.00	9,041,424.66
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,800.00	225,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	7,800.00	9,266,424.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,361,584.57	21,062,772.64
投资支付的现金		11,748,998.56
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	27,361,584.57	32,811,771.20
投资活动产生的现金流量净额	-27,353,784.57	-23,545,346.54
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	418,234,138.76	494,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,470,000.00	60,000.00
取得借款收到的现金	155,330,375.62	126,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,718.54	
筹资活动现金流入小计	573,577,232.92	126,494,000.00
偿还债务支付的现金	104,847,361.11	206,005,175.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,783,073.53	5,343,595.95
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	19,011,476.09	49,329,971.19
筹资活动现金流出小计	127,641,912.73	260,678,742.42
筹资活动产生的现金流量净额	445,935,320.19	-134,184,742.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	797,678.29	27,487,160.81
五、现金及现金等价物净增加额	420,888,925.16	5,684,159.75
加:期初现金及现金等价物余额	134,347,434.29	158,806,848.02
六、期末现金及现金等价物余额	555,236,359.45	164,491,007.77

(二)2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

东莞铭普光磁股份有限公司董事会

2024年04月23日

证券代码:002902　　证券简称:铭普光磁　　公告编号:2024-027

东莞铭普光磁股份有限公司关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1、基于谨慎性原则,东莞铭普光磁股份有限公司(以下简称“公司”或“铭普光磁”)对公司及各子公司2023年度所有业务收入进行了自查。为了更严谨地执行新收入准则,公司将前期部分业务的收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”。

2、本次会计差错更正涉及公司2023年半年度报告和2023年第三季度报告中主要会计科目:应收账款、存货、应付账款、未分配利润、营业收入、营业成本、信用减值损失、净利润的调整,此次会计差错更正不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。

公司于2024年4月19日召开第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第三十三次会议,审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》、《监管规则适用指引——会计类第1号》等相关规定,现将公司本次前期会计差错更正事项有关情况公告如下:

一、前期会计差错更正的原因说明

公司在编制2023年年度报告时,对业务开展的实质进行了更加严格的判断,2023年公司新增部分出货产品,是由客户直接提供部分零部件,该零部件为铭普光磁出货成品的核心部件,且成本占比较高,客户承担该零部件的制程耗、库存及其它管理费用,即公司对该部分零部件不享有完整的控制权及不承担主要风险。根据《监管规则适用指引——会计类第1号》的相关规定,企业向客户销售商品或提供劳务涉及其他方参与其中时,应当根据合同条款和交易实质,判断其身份是主要责任人还是代理人。企业在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的,即企业履修主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益,为主要责任人,否则为代理人。在判断是否为主要责任人时,企业应当综合考虑其是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。企业应当按照有权向客户收取的对价金额确定交易价格,并计量收入。主要责任人应当按照有权向客户收取的对价金额确认收入,代理人应当按照预期有权收取的佣金或手续费(即净额)确认收入。

经与年审会计师深入沟通,基于谨慎性原则,在当时该部分业务从“总额法”调整为按“净额法”确认营业收入,并相应追溯调整2023年半年度报告、2023年第三季度报告中有关财务数据。

二、会计差错更正事项对公司主要财务数据的影响

本次会计差错更正涉及公司2023年半年度报告和2023年第三季度报告中主要会计科目:应收账款、存货、应付账款、未分配利润、营业收入、营业成本、信用减值损失、净利润的调整,此次会计差错更正不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。影响的主要财务数据如下:

(一)对2023年半年度报告主要财务数据的影响

1、对合并资产负债表主要项目的影响

单位:元

合并资产负债表主要项目	更正前	更正后	更正金额
应收账款	759,102,997.43	748,547,590.88	-10,555,406.55
存货	503,667,072.20	496,329,371.29	-7,337,700.91
流动资产合计	1,812,460,777.34	1,794,567,669.88	-17,893,107.46
资产总计	2,851,595,418.29	2,833,702,310.83	-17,893,107.46
应付账款	548,051,558.38	529,961,688.19	-18,089,872.19
流动负债合计	1,497,906,687.54	1,479,816,815.35	-18,089,872.19
负债合计	1,741,447,618.51	1,723,357,746.32	-18,089,872.19
未分配利润	363,872,376.41	364,069,141.14	196,764.73
归属于母公司所有者权益合计	1,092,423,468.93	1,092,620,223.66	196,764.73
所有者权益合计	1,110,147,799.78	1,110,344,564.51	196,764.73
负债和所有者权益总计	2,851,595,418.29	2,833,702,310.83	-17,893,107.46

2、对合并资产负债表主要项目的影响

单位:元

合并资产负债表主要项目	更正前	更正后	更正金额
应收账款	716,731,941.61	706,176,535.06	-10,555,406.55
存货	159,537,637.13	152,199,936.22	-7,337,700.91
流动资产合计	1,247,003,754.27	1,229,110,646.81	-17,893,107.46
资产总计	2,198,347,732.99	2,180,454,625.53	-17,893,107.46
应付账款	216,584,650.40	198,494,778.21	-18,089,872.19
流动负债合计	926,768,133.27	908,678,261.08	-18,089,872.19
负债合计	1,079,433,560.07	1,061,343,687.88	-18,089,872.19
未分配利润	389,887,110.42	390,083,875.15	196,764.73
所有者权益合计	1,118,914,172.92	1,119,110,937.65	196,764.73
负债和所有者权益总计	2,198,347,732.99	2,180,454,625.53	-17,893,107.46

3、对合并利润表主要项目的影响

单位:元

合并利润表主要项目	更正前	更正后	更正金额
营业总收入	1,117,469,476.76	1,093,588,314.52	-23,871,162.24
营业收入	1,117,469,476.76	1,093,588,314.52	-23,871,162.24
营业总成本	1,116,611,524.69	1,092,740,362.46	-23,871,162.24
营业成本	946,141,978.47	922,270,816.23	-23,871,162.24
信用减值损失	-2,889,606.05	-2,692,741.32	196,764.73
营业利润	10,606,182.38	10,791,947.11	196,764.73
利润总额	10,441,197.56	10,637,962.29	196,764.73
净利润	7,810,672.21	8,007,436.94	196,764.73
归属于母公司股东的净利润	9,031,825.46	9,228,590.19	196,764.73
综合收益总额	7,139,016.07	7,335,780.80	196,764.73
归属于母公司股东的综合收益总额	8,216,993.97	8,413,758