

**光一科技股份有限公司**  
**2022 年度合并及母公司财务报表**  
**审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、审计报告	1-4
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	5-6
2. 合并利润表	7
3. 合并现金流量表	8
4. 合并股东权益变动表	9-10
5. 母公司资产负债表	11-12
6. 母公司利润表	13
7. 母公司现金流量表	14
8. 母公司股东权益变动表	15-16
9. 财务报表附注	17-93
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	94
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	95
3. 注册会计师执业证书复印件	96-97



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2023）第 021186 号

光一科技股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计光一科技股份有限公司（以下简称“光一科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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。

我们不对后附的光一科技财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）光一科技对应收控股股东债权转让的真实性

光一科技于 2022 年 12 月 29 日与江苏弘昌企业管理有限公司（以下简称“江苏弘昌”）、丰田三共（上海）新能源科技有限公司（以下简称“丰田三共”）签署《债权转让协议》，光一科技将应收控股股东的债权以 22,083.62 万元转让给江苏弘昌 19,000.00 万元、丰田三共 3,083.62 万元，并于 2022 年 12 月 30 日收到上述债权转让款，当期确认投资收益 13,035.40 万元。

我们对光一科技期后资金流水实施了检查程序，发现部分债权转让款项直接或间接流向控股股东的关联企业和丰田三共，我们未能就上述资金流出事项获取充分、适当的审计证据，由此，我们无法对上述债权转让的商业合理性，以及控股股东占用资金是否得到真实偿还作出判断。

##### （二）子公司湖北索瑞电气有限公司应收湖北楚邦伟业科技有限公司等公司



## 款项

1、2022年，光一科技子公司湖北索瑞电气有限公司（以下简称“湖北索瑞”）为湖北楚邦伟业科技有限公司（以下简称“楚邦伟业”）提供产品实现销售收入1,361.28万元，向楚邦伟业采购原材料及接受劳务1,099.57万元。截止2022年12月31日，湖北索瑞累计应收楚邦伟业货款2,911.54万元、代垫的保证金及履约保证金253.08万元，以及预付楚邦伟业购货款73.52万元，合计3,238.14万元。根据湖北索瑞与楚邦伟业签订的订货合同，发货时，楚邦伟业付款比例应达到90.00%。针对楚邦伟业与湖北索瑞存在人员混同、湖北索瑞在不能按约定收到货款的情况下仍承接楚邦伟业订货业务的现象。我们未能获取充分、适当的审计证据，以判断楚邦伟业是否为湖北索瑞关联方并形成资金占用。

2、2022年12月31日湖北索瑞其他应收款中列示荆州市顺建工程有限公司御景首府工程项目部（以下简称“顺建项目部”）借款本息余额476.12万元（2022年12月29日还款400万元），荆州市华悦置业有限公司（以下简称“华悦置业”）借款本息余额377.29万元（2022年12月29日还款600.00万元、12月30日还款200.00万元）。同时我们注意到，2023年1月3日湖北索瑞又分别借给顺建项目部400.00万元、华悦置业800.00万元。截至审计报告日，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述借款的商业实质及可收回性。

（三）为控股股东向上海益浩金融服务有限公司借款提供担保

2018年2月27日，控股股东江苏光一投资管理有限责任公司（以下简称“光一投资”）与上海益浩金融服务有限公司（以下简称“上海益浩”）签订《借款合同》，约定上海益浩向光一投资提供10,500.00万元贷款，贷款期限为1个月。龙昌明及熊珂夫妇为本合同项下的债务提供连带责任保证担保；龙昌明及光一投资合计提供光一科技2,600.00万股股票为本合同项下的债务提供质押担保；光一科技为光一投资提供补足还款义务，构成连带清偿责任。截至审计报告日，控股股东债务尚有本金1,500.00万元及违约金600.00万元未支付，上海益浩已冻结龙昌明持有的光一科技427.9075万股股票。

截至审计报告日，我们无法获取充分、适当的审计证据对光一科技可能需要承担的担保损失金额进行合理估计，因而我们无法判断是否需要资产负债表日担保事项计提预计负债。同时，除上述未披露的担保事项外，我们也无法判断光一科技是否还存在其他未经披露的对外担保事项以及对财务报表产生的影响。



### 三、与持续经营相关的重大不确定性

光一科技于 2022 年 12 月 27 日收到南京市中级人民法院预重整决定书，截至审计报告日，法院尚未指定破产管理人，光一科技重整事宜具有不确定性。截止 2022 年 12 月 31 日，光一科技存在逾期负债 56,210.97 万元。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

光一科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估光一科技的持续经营能力，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光一科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光一科技的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对光一科技财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光一科技，并履行了职业道德方面的其他责任。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（本页无正文，系光一科技股份有限公司 2022 年度审计报告（中兴华审字（2023）第 021186 号）之签署页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2023 年 4 月 26 日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：光一科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	300,033,086.21	89,462,398.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	800,308.05	4,447,085.20
应收账款	六、3	104,849,083.04	177,462,178.21
应收款项融资	六、4	2,520,000.00	1,300,000.00
预付款项	六、5	12,945,982.63	27,398,437.99
其他应收款	六、6	43,337,221.97	128,485,314.42
买入返售金融资产			
存货	六、7	65,885,399.56	103,531,338.65
合同资产	六、8	1,285,476.90	4,162,514.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	2,400,034.20	5,869,068.48
<b>流动资产合计</b>		<b>534,056,592.56</b>	<b>542,118,336.24</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	六、10	265,724,307.89	315,669,263.71
其他权益工具投资	六、11	57,000,000.00	57,000,000.00
其他非流动金融资产	六、12	4,003,000.00	4,003,000.00
投资性房地产	六、13	239,184,805.51	192,985,297.87
固定资产	六、14	261,633,317.97	338,512,039.98
在建工程	六、15	17,997,501.93	46,734,744.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、16	55,793,557.35	57,934,631.78
开发支出			
商誉	六、17	3,438,138.12	3,438,138.12
长期待摊费用	六、18	14,537,393.84	
递延所得税资产	六、19	24,446,451.90	29,773,247.28
其他非流动资产	六、20	2,343,544.30	8,668,214.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>946,102,018.81</b>	<b>1,054,718,576.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,480,158,611.37</b>	<b>1,596,836,913.09</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：光一科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、21	151,400,958.33	155,582,199.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	8,960,000.00	14,000,000.00
应付账款	六、23	99,976,470.01	140,537,106.33
预收款项			
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			
合同负债	六、24	10,397,209.22	11,801,334.93
应付职工薪酬	六、25	11,003,508.25	8,205,863.25
应交税费	六、26	11,934,388.40	6,786,350.88
其他应付款	六、27	35,230,700.70	30,005,624.33
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	32,724,740.42	219,239,921.58
其他流动负债	六、29	510,411,847.28	5,370,228.79
<b>流动负债合计</b>		<b>872,039,822.61</b>	<b>591,528,630.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	450,000.00	5,720,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、31		266,814,131.56
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	144,195,070.83	
递延收益			
递延所得税负债	六、19	2,975,539.43	3,105,818.81
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>147,620,610.26</b>	<b>275,639,950.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,019,660,432.87</b>	<b>867,168,580.45</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、33	407,904,620.00	407,904,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	717,875,736.74	717,875,736.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、35	21,281,039.35	21,281,039.35
一般风险准备			
未分配利润	六、36	-685,009,431.82	-415,771,750.69
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>462,051,964.27</b>	<b>731,289,645.40</b>
少数股东权益		-1,553,785.77	-1,621,312.76
<b>股东权益合计</b>		<b>460,498,178.50</b>	<b>729,668,332.64</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,480,158,611.37</b>	<b>1,596,836,913.09</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

2022年度

编制单位：光一科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>241,157,634.30</b>	<b>384,182,598.27</b>
其中：营业收入	六、37	241,157,634.30	384,182,598.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>341,859,665.60</b>	<b>454,396,637.85</b>
其中：营业成本	六、37	192,653,967.82	279,574,067.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	6,928,912.52	6,599,343.83
销售费用	六、39	37,197,931.04	47,324,148.00
管理费用	六、40	58,350,719.59	60,500,922.65
研发费用	六、41	16,957,591.68	28,588,342.41
财务费用	六、42	29,770,542.95	31,809,813.59
其中：利息费用		42,807,683.10	44,082,417.14
利息收入		13,105,152.87	12,360,961.07
加：其他收益	六、43	1,170,973.02	1,574,471.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	104,019,616.64	-15,279,021.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,422,593.31	-15,282,873.33
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）	六、45	-57,330,646.35	-131,844,009.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-44,861,712.52	-5,338,660.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	61,623.22	6,486.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-97,642,177.29</b>	<b>-221,094,772.97</b>
加：营业外收入	六、48	2,425,053.56	14,141,815.41
减：营业外支出	六、49	168,296,221.61	7,277,675.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-263,513,345.34</b>	<b>-214,230,633.20</b>
减：所得税费用	六、50	6,568,626.99	-15,839,808.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-270,081,972.33</b>	<b>-198,390,824.39</b>
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-270,081,972.33	-198,390,824.39
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-269,237,681.13	-196,532,276.65
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-844,291.20	-1,858,547.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-270,081,972.33</b>	<b>-198,390,824.39</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-269,237,681.13	-196,532,276.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-844,291.20	-1,858,547.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.6601	-0.4818
（二）稀释每股收益		-0.6601	-0.4818
报告期(写具体时间)公司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分别为：XXX元、YYY元。			
上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。			
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：光一科技股份有限公司				金额单位：人民币元
项 目	注释	本期金额	上期金额	
<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		261,437,164.23	430,981,468.94	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		3,888,783.10	558,012.26	
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	23,714,364.26	36,302,154.75	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>289,040,311.59</b>	<b>467,841,635.95</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金		155,774,369.84	245,234,951.34	
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		70,804,314.70	73,784,000.00	
支付的各项税费		13,384,192.67	15,874,521.56	
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	58,922,123.22	102,639,539.24	
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>298,885,000.43</b>	<b>437,533,012.14</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,844,688.84</b>	<b>30,308,623.81</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			1,003,852.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,941.46	224,179.82	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,387,180.00		
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	220,836,170.00	59,122,576.37	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>236,315,291.46</b>	<b>60,350,608.19</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,821,048.23	26,042,810.03	
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,821,048.23</b>	<b>26,042,810.03</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>230,494,243.23</b>	<b>34,307,798.16</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		661,818.19	930,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		661,818.19	930,000.00	
取得借款收到的现金		18,300,000.00	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,961,818.19</b>	<b>70,930,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		22,013,000.00	121,850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,923,711.73	11,394,953.58	
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,936,711.73</b>	<b>133,244,953.58</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,974,893.54</b>	<b>-62,314,953.58</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		208,674,660.85	2,301,468.39	
		65,761,548.15	63,460,079.76	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>274,436,209.00</b>	<b>65,761,548.15</b>	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：光一科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	407,904,620.00				717,875,736.74				21,281,039.35	-415,771,750.69	731,289,645.40	-1,621,312.76	729,668,332.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	407,904,620.00				717,875,736.74				21,281,039.35	-415,771,750.69	731,289,645.40	-1,621,312.76	729,668,332.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-269,237,681.13	-269,237,681.13	67,526.99	-269,170,154.14
（一）综合收益总额										-269,237,681.13	-269,237,681.13	-844,291.20	-270,081,972.33
（二）股东投入和减少资本												911,818.19	911,818.19
1、股东投入的普通股												911,818.19	911,818.19
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、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、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	407,904,620.00				717,875,736.74				21,281,039.35	-685,009,431.82	462,051,964.27	-1,553,785.77	460,498,178.50

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：光一科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	407,904,620.00				717,875,736.74				21,281,039.35	-166,252,292.71	980,809,103.38	-692,765.02	980,116,338.36
加：会计政策变更										-52,987,181.33	-52,987,181.33		-52,987,181.33
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	407,904,620.00				717,875,736.74				21,281,039.35	-219,239,474.04	927,821,922.05	-692,765.02	927,129,157.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-196,532,276.65	-196,532,276.65	-928,547.74	-197,460,824.39
（一）综合收益总额										-196,532,276.65	-196,532,276.65	-1,858,547.74	-198,390,824.39
（二）股东投入和减少资本												930,000.00	930,000.00
1、股东投入的普通股												930,000.00	930,000.00
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、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、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	407,904,620.00				717,875,736.74				21,281,039.35	-415,771,750.69	731,289,645.40	-1,621,312.76	729,668,332.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

2022年12月31日

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
编制单位：光一科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,720,104.63	6,848,513.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1		2,700,000.00
应收账款	十五、2	15,149,053.55	69,033,407.19
应收款项融资			
预付款项		631,220.06	6,205,565.84
其他应收款	十五、3	142,137,727.47	71,629,518.32
存货		4,751,085.01	27,510,457.60
合同资产		1,025,022.49	4,041,014.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		193,281.94	
<b>流动资产合计</b>		<b>183,607,495.15</b>	<b>187,968,476.42</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	十五、4	776,215,187.55	781,983,329.90
其他权益工具投资		57,000,000.00	57,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		236,283,193.06	190,058,345.01
固定资产		103,804,317.46	161,835,236.89
在建工程		418,433.64	13,647,510.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,570,002.61	25,721,838.36
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,879,242.88	
递延所得税资产		8,193,756.11	13,193,171.56
其他非流动资产		1,349,137.15	2,982,923.23
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,221,713,270.46</b>	<b>1,246,422,355.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,405,320,765.61</b>	<b>1,434,390,832.18</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2022年12月31日

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
编制单位：光一科技股份有限公司			金额单位：人民币元
<b>流动负债：</b>			
短期借款		132,371,208.33	136,540,672.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,791,871.36	85,882,614.00
预收款项			
合同负债		12,401.43	9,061,253.12
应付职工薪酬		4,874,954.26	2,175,516.40
应交税费		6,950,465.55	1,678,313.37
其他应付款		178,603,147.15	162,866,357.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,824,740.42	219,239,921.58
其他流动负债		220,686,308.29	3,877,962.91
<b>流动负债合计</b>		<b>653,115,096.79</b>	<b>621,322,610.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	5,720,000.00
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		124,314,933.84	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>124,314,933.84</b>	<b>5,720,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>777,430,030.63</b>	<b>627,042,610.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		407,904,620.00	407,904,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		738,014,829.47	738,014,829.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,281,039.35	21,281,039.35
未分配利润		-539,309,753.84	-359,852,267.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>627,890,734.98</b>	<b>807,348,221.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,405,320,765.61</b>	<b>1,434,390,832.18</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2022年度

编制单位：光一科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、5	<b>40,458,732.10</b>	<b>109,401,389.58</b>
减：营业成本	十五、5	37,333,534.87	82,790,714.07
税金及附加		5,077,828.09	4,362,191.94
销售费用		12,435,980.07	8,107,869.37
管理费用		28,191,722.25	35,168,029.16
研发费用		9,774,221.02	14,953,972.82
财务费用		15,485,044.18	19,436,236.35
其中：利息费用		27,085,139.17	29,566,053.33
利息收入		11,612,710.59	10,158,417.87
加：其他收益		300,000.00	356,090.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	74,444,079.01	-2,977,588.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,981,440.31
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,856,617.01	-63,926,784.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,540,110.42	-4,124,140.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40,471.48	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-28,532,718.28</b>	<b>-126,090,047.40</b>
加：营业外收入		1,660,382.73	13,905,482.83
减：营业外支出		147,585,735.30	6,794,407.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-174,458,070.85</b>	<b>-118,978,971.72</b>
减：所得税费用		4,999,415.45	-6,047,434.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-179,457,486.30</b>	<b>-112,931,536.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-179,457,486.30	-112,931,536.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-179,457,486.30</b>	<b>-112,931,536.91</b>
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

# 现金流量表

2022年度

编制单位：光一科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		46,872,942.71	135,011,277.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,428,978.83	195,540,718.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,301,921.54</b>	<b>330,551,995.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,735,381.74	61,652,247.77
支付给职工以及为职工支付的现金		10,248,379.21	26,166,707.10
支付的各项税费		2,487,260.14	5,617,250.62
支付其他与经营活动有关的现金		37,410,563.25	179,006,622.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,881,584.34</b>	<b>272,442,828.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,420,337.20</b>	<b>58,109,167.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,003,852.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,865.46	162,204.66
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			15,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>82,865.46</b>	<b>16,666,056.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,864,271.76	13,426,253.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,864,271.76</b>	<b>13,426,253.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,781,406.30</b>	<b>3,239,803.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			43,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>43,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,063,000.00	92,870,410.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,405,846.85	9,563,970.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,468,846.85</b>	<b>102,434,380.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,468,846.85</b>	<b>-59,434,380.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-2,829,915.95	1,914,590.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,477,368.09	1,562,777.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>647,452.14</b>	<b>3,477,368.09</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 股东权益变动表

2022年度

编制单位：光一科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	407,904,620.00				738,014,829.47				21,281,039.35	-359,852,267.54	<b>807,348,221.28</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	407,904,620.00				738,014,829.47				21,281,039.35	-359,852,267.54	<b>807,348,221.28</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-179,457,486.30	<b>-179,457,486.30</b>
（一）综合收益总额										-179,457,486.30	<b>-179,457,486.30</b>
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）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、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	407,904,620.00				738,014,829.47				21,281,039.35	-539,309,753.84	<b>627,890,734.98</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：光一科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	407,904,620.00				738,014,829.47				21,281,039.35	-216,052,519.64	951,147,969.18
加：会计政策变更											
前期差错更正										-30,868,210.99	-30,868,210.99
其他											
二、本年初余额	407,904,620.00				738,014,829.47				21,281,039.35	-246,920,730.63	920,279,758.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-112,931,536.91	-112,931,536.91
（一）综合收益总额										-112,931,536.91	-112,931,536.91
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）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、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	407,904,620.00				738,014,829.47				21,281,039.35	-359,852,267.54	807,348,221.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**光一科技股份有限公司**  
**2022 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

光一科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 2009 年 11 月 11 日经批准由江苏光一科技有限责任公司改制成为股份有限公司,持有江苏省南京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 913201007217504263 的《营业执照》。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 40,790.462 万股,注册资本为 40,790.462 万元,注册地址为南京市江宁区将军大道 128 号,法定代表人为龙昌明。

### 2、公司的经营范围

电力设备、仪器仪表、计算机软硬件的开发、设计、制造、销售及服务;信息系统设计、销售、施工、服务及技术咨询;电子设备与器件、通信产品(不含地面卫星接收设备)的销售、服务及技术咨询;实业投资;电力工程、建筑工程承包;输变电工程、电气工程、机电设备安装的施工及承包;承装、承修、承试电力设施;太阳能光伏发电;房屋租赁、物业管理;配电自动化终端设备和检测装置设备租赁;用电技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 15 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》(2014 年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电力设备、仪器仪表、计算机软硬件的开发、设计、制造、销售及服务；信息系统设计、销售、施工、服务及技术咨询等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股

东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东



权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

**(5) 金融资产减值的会计处理方法**

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

**(6) 各类金融资产信用损失的确定方法****① 应收票据**

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	评估为较高风险的商业承兑汇票

**② 应收账款、其他应收款及合同资产**

对于不含重大融资成分的应收款项、其他应收款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、其他应收款、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
合并范围内关联方款项	合并范围内应收账款、合同资产具有类似信用风险特征
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
按组合计算预期信用损失的方法	
合并范围内关联方款项	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法计提坏账

组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

**11、应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为

其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，



在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
房屋装修费	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 18、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	10 年	直线法
软件	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

#### (1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2) 离职后福利

##### ① 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金

额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

- 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

- 确定计入当期损益的金额。

- 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

① 修改设定受益计划时。

② 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

### （3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。



②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 25、预计负债

当因产品质量保证、亏损合同、诉讼、债务担保、重组等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

### (1) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法

定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司电力相关产品销售业务流程一般为本公司接受订单后,符合发货条件即安排第三方物流发货至指定地点,货物经客户验收确认后,货物的控制权以及与货物相关的主要风险和报酬完全转移,因此,本公司在货物发出且经客户验收后确认销售商品收入。

本公司一般工程项目的施工及设计合同通常包含提供施工或运维履约义务,由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定施工服务的履约进度、按产出法确定设计服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

本公司房屋租赁业务在服务收入和成本能够可靠地计量、与服务相关的经济利益很可能流入公司时,确认相关收入的实现。房租租赁业务按合同约定计价定期确认收入。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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

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

## 30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租

赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额,或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额,包含于长期股权投资。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

①本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)相关规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)相关规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (2) 会计估计变更

公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	具体税率情况
-----	------	--------

税 种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
南京智友尚云信息技术有限公司	25%
江苏光一德能电气工程有限公司	25%
湖北鼎瑞科技有限公司	25%
武汉睿博电气有限责任公司	25%
荆州市山源科技有限公司	25%
湖北瑞云软件科技有限公司	5%
湖北昌瑞防护用品有限公司	25%
江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司	25%
上海光一贵仁商务咨询有限公司	25%
南京云商天下信息技术有限公司	25%
贵州健康云科技有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

公司及各子公司根据国务院2011年1月28日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发[2011]4号文件，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的增值税优惠政策。

### （2）所得税

2021年11月30日，光一科技股份有限公司取得证书编号为GR202132008839的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。光一科技股份有限公司在《高新技术企业证书》有效期内享受15%企业所得税税率的优惠政策。

2020年12月1日，湖北索瑞电气有限公司取得证书编号为GR202042003481的《国家级高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。湖北索瑞电气有限公司在《国家级高新技术企业证书》有效期内享受15%企业所得税税率的优惠政策。

2022年12月12日，江苏苏源光一科技有限公司取得证书编号为GR202232013308的

《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。江苏苏源光一科技有限公司在《高新技术企业证书》有效期内享受15%企业所得税税率的优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

#### （1）货币资金明细

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	91,036.45	79,135.27
银行存款	290,875,936.43	57,678,805.98
其他货币资金	9,066,113.33	31,704,457.68
合 计	300,033,086.21	89,462,398.93

#### （2）使用受限的货币资金明细

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	16,607,336.33	12,000,000.00
其他货币资金	8,989,540.88	11,700,850.78
合 计	25,596,877.21	23,700,850.78

注：截止 2022 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金中，银行存款系因诉讼被冻结，其他货币资金为履约保函保证金、投标保函保证金及银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	638,295.63	3,549,703.22
商业承兑汇票	324,024.85	925,136.06
小 计	962,320.48	4,474,839.28
减：坏账准备	162,012.43	27,754.08
合 计	800,308.05	4,447,085.20

#### （2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		496,936.60
合 计		496,936.60

#### （3）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	962,320.48	100.00	162,012.43	16.84	800,308.05
其中：银行承兑汇票	638,295.63	66.33			638,295.63
商业承兑汇票	324,024.85	33.67	162,012.43	50.00	162,012.42
合 计	962,320.48	—	162,012.43	—	800,308.05

## 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	324,024.85	162,012.43	50.00
合 计	324,024.85	162,012.43	50.00

## (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	27,754.08	162,012.43	27,754.08		162,012.43
合计	27,754.08	162,012.43	27,754.08		162,012.43

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,462,748.28	108,799,161.91
1 至 2 年	34,699,327.88	43,914,507.84
2 至 3 年	34,079,421.72	27,332,242.14
3 至 4 年	25,499,776.34	24,370,713.89
4 至 5 年	23,774,505.39	3,929,635.98
5 年以上	19,893,997.30	19,911,606.17
小计	208,409,776.91	228,257,867.93
减：坏账准备	103,560,693.87	50,795,689.72
合计	104,849,083.04	177,462,178.21

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	79,348,580.09	38.07	77,016,975.29	97.06	2,331,604.80
按组合计提坏账准备的应收账款	129,061,196.82	61.93	26,543,718.58	20.57	102,517,478.24
其中：账龄组合	129,061,196.82	61.93	26,543,718.58	20.57	102,517,478.24
合计	208,409,776.91	—	103,560,693.87	—	104,849,083.04

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	228,257,867.93	100.00	50,795,689.72	22.25	177,462,178.21
其中：账龄组合	228,257,867.93	100.00	50,795,689.72	22.25	177,462,178.21
合计	228,257,867.93	—	50,795,689.72	—	177,462,178.21

#### ① 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账龄

单位名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账龄
格斯雅汇（天津）有限公司	29,902,000.00	29,902,000.00	100.00	预计无法收回	2-3 年
江苏新宇能电力科技有限公司	5,012,057.46	5,012,057.46	100.00	企业破产，预计无法收回	1-2 年
陕西福星电网设备有限责任公司	14,267,990.96	14,267,990.96	100.00	预计无法收回	2-4 年
公安县思凯房地产开发有限公司	18,757,599.43	16,425,994.63	87.57	预计无法全部收回	4-5 年/5 年以上
荆州市卓远置业有限公司	8,097,950.00	8,097,950.00	100.00	预计无法收回	3-4 年
湖北瀚瑞铜业有限公司	2,429,016.43	2,429,016.43	100.00	预计无法收回	1 年以内/1-4 年
湖北宏泰盛世投资置业有限公司	881,965.81	881,965.81	100.00	预计无法收回	5 年以上
合 计	79,348,580.09	77,016,975.29	—	—	—

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,995,129.90	2,099,853.91	3.00
1 至 2 年	29,011,165.88	2,901,116.59	10.00
2 至 3 年	3,740,547.31	1,122,164.20	30.00
3 至 4 年	2,285,416.28	1,142,708.15	50.00
4 至 5 年	15,836,872.38	11,085,810.66	70.00
5 年以上	8,192,065.07	8,192,065.07	100.00
合 计	129,061,196.82	26,543,718.58	—

## (3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		51,843,333.48			25,173,641.81	77,016,975.29
按组合计提坏账准备的应收账款	50,795,689.72	2,443,359.42		1,521,688.75	-25,173,641.81	26,543,718.58
合 计	50,795,689.72	54,286,692.90		1,521,688.75	-	103,560,693.87

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,521,688.75

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
内丘县恒安电力有限责任公司	货款	506,000.00	债务人注销
广西鼎盛科技发展有限公司	货款	374,759.98	债务人注销
公安县量建电力设备有限责任公司	货款	347,900.00	债务人注销
南通电力物资有限公司	货款	138,804.00	债务人注销
其他零星	货款	154,224.77	债务人注销
合计	—	1,521,688.75	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
格斯雅汇(天津)有限公司	29,902,000.00	14.35	29,902,000.00
湖北楚邦伟业科技有限公司	29,115,420.94	13.97	1,869,709.22
公安县思凯房地产开发有限公司	18,757,599.43	9.00	16,425,994.63
陕西福星电网设备有限责任公司	14,267,990.96	6.85	14,267,990.96
荆州市华茂置业有限公司	11,338,112.06	5.44	7,237,064.78
合计	103,381,123.39	—	69,702,759.59

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 报告期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,520,000.00	1,300,000.00
合计	2,520,000.00	1,300,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,219,634.00	

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,450,749.54	96.18	21,656,304.41	79.04
1 至 2 年	423,828.50	3.27	1,652,888.02	6.03
2 至 3 年	51,126.07	0.39	87,779.02	0.32
3 年以上	20,278.52	0.16	4,001,466.54	14.59
合计	12,945,982.63	—	27,398,437.99	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	期末余额	预付账款总额占比(%)	账龄
湖北泰瑞德电气有限公司	3,211,443.20	24.81	1年以内
湖北正泰电气工程有限公司	3,011,199.01	23.26	1年以内
武汉百慧智科技有限公司	2,299,082.00	17.76	1年以内
湖北恒标塑胶股份有限公司	2,039,760.73	15.76	1年以内
湖北楚邦伟业科技有限公司	735,198.23	5.68	1年以内
合计	11,296,683.17	—	—

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,337,221.97	128,485,314.42
合计	43,337,221.97	128,485,314.42

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	23,944,143.01	150,542,177.32
1至2年	15,450,865.97	106,110,513.99
2至3年	9,066,529.99	5,508,815.78
3至4年	997,586.50	68,752.20
4至5年	68,752.20	157,735.44
5年以上	1,108,402.92	950,667.48
小计	50,636,280.59	263,338,662.21
减：坏账准备	7,299,058.62	134,853,347.79
合计	43,337,221.97	128,485,314.42

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	13,100,096.66	222,777,340.94
投标保证金	4,380,041.03	3,187,915.63
备用金	6,210,020.06	13,113,665.11
应收租金及保证金	129,217.40	2,926,759.00
其他	26,816,905.44	21,332,981.53
小计	50,636,280.59	263,338,662.21
减：坏账准备	7,299,058.62	134,853,347.79
合计	43,337,221.97	128,485,314.42

③坏账准备计提情况

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)	
年初余额	4,499,353.51	130,353,994.28		134,853,347.79
年初其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-109,882.44		109,882.44	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,810,763.11		988,942.00	2,799,705.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-130,353,994.28		-130,353,994.28
期末余额	6,200,234.18	-	1,098,824.44	7,299,058.62

注：其他变动为应收控股股东债权转让款，属于金融工具转移终止确认，原先计提的其他应收款坏账准备同时终止确认。

#### ④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	130,353,994.28	988,942.00			-130,244,111.84	1,098,824.44
按组合计提坏账准备的应收账款	4,499,353.51	1,810,763.11			-109,882.44	6,200,234.18
合 计	134,853,347.79	2,799,705.11			-130,353,994.28	7,299,058.62

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
任昌兆	业绩补偿款	11,787,222.22	1年以内/1-2年	23.28	1,128,672.22
南京鹏大科技发展有限公司	借款	8,532,222.22	1年以内/1-2年/2-3年	16.85	2,296,466.67
新疆欣曼企业管理咨询有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	11.85	180,000.00
荆州市顺建工程有限公司御景首府工程项目部	借款	4,761,179.53	1年以内/1-2年	9.40	157,616.20
荆州市华悦置业有限公司	借款	3,772,901.23	1年以内	7.45	113,187.04
合 计	——	34,853,525.20	——	——	3,875,942.13

注：公司于 2022 年 12 月 29 日支付给新疆欣曼企业管理咨询有限公司（以下简称“新疆欣曼”）往来款 600.00 万元，新疆欣曼的控股股东南京市室内装饰工程有限公司与公司的控股股东江苏光一投资管理有限责任公司存在关联关系，该笔资金于 2023 年 1 月 9 日已收回。

⑥本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

金融资产转移方式	终止确认的其他应收款金额	与终止确认相关的利得或损失
债权转让	220,836,170.00	130,353,994.28
合 计	220,836,170.00	130,353,994.28

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,866,961.80	4,222,281.32	16,644,680.48
在产品	3,667,147.86	70,174.43	3,596,973.43
半成品	19,769,976.15	2,983,642.64	16,786,333.51
库存商品	11,818,794.97	2,941,387.53	8,877,407.44
发出商品	11,894,081.48	5,894,186.48	5,999,895.00
委托加工物资	1,381.46		1,381.46
合同履约成本	14,955,027.25	1,391,264.66	13,563,762.59
周转材料	414,965.65		414,965.65
合 计	83,388,336.62	17,502,937.06	65,885,399.56

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,125,894.44	2,212,327.14	30,913,567.30
在产品	3,125,857.13	4,636.56	3,121,220.57
半成品	26,241,115.90	1,256,147.11	24,984,968.79
库存商品	19,046,955.27	2,714,954.17	16,332,001.10
发出商品	16,531,366.32	2,408,577.16	14,122,789.16
委托加工物资	979,945.05		979,945.05
合同履约成本	13,903,538.42	1,374,056.16	12,529,482.26
周转材料	547,364.42		547,364.42
合 计	113,502,036.95	9,970,698.30	103,531,338.65

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	



项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,212,327.14	3,788,317.23		1,778,363.05		4,222,281.32
在产品	4,636.56	65,537.87				70,174.43
半成品	1,256,147.11	1,845,479.32		117,983.79		2,983,642.64
库存商品	2,714,954.17	2,146,562.19		1,920,128.83		2,941,387.53
发出商品	2,408,577.16	4,019,465.08		533,855.76		5,894,186.48
委托加工物资						
合同履约成本	1,374,056.16	17,208.50				1,391,264.66
周转材料						
合 计	9,970,698.30	11,882,570.19		4,350,331.43		17,502,937.06

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,445,074.51	159,597.61	1,285,476.90
合 计	1,445,074.51	159,597.61	1,285,476.90

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提预期信用损失的合同资产	4,663,657.30	501,142.94	4,162,514.36
合 计	4,663,657.30	501,142.94	4,162,514.36

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的合同资产	501,142.94	159,597.61	99,100.31		-402,042.63	159,597.61
合 计	501,142.94	159,597.61	99,100.31		-402,042.63	159,597.61

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,606,313.39	5,273,718.69
预交所得税	600,438.87	595,349.79
预存银行借款利息	193,281.94	
合 计	2,400,034.20	5,869,068.48

## 10、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动
-------	--------	--------

		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
联营企业						
安徽海马云科技股份有限公司	186,170,744.67			-34,422,593.31		
中云文化大数据科技有限公司	85,450,387.55			2,498,383.20		
北京中广格兰信息科技有限公司	11,384,511.93			-176,571.01		
江苏其厚智能电气设备有限公司	22,659,399.40		8,233,024.92	393,070.38		
北京大数有容科技有限公司						
湖北瀚瑞铜业有限公司	10,004,220.16			-1,530,821.98		
合计	315,669,263.71		8,233,024.92	-33,238,532.72		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽海马云科技股份有限公司				151,748,151.36	
中云文化大数据科技有限公司				87,948,770.75	
北京中广格兰信息科技有限公司				11,207,940.92	
江苏其厚智能电气设备有限公司				14,819,444.86	
北京大数有容科技有限公司					4,543,585.77
湖北瀚瑞铜业有限公司		8,473,398.18			8,473,398.18
合计		8,473,398.18		265,724,307.89	13,016,983.95

注：2022 年 11 月 25 日公司与常爱芳、唐世洲、荣文资等六人签订《关于江苏其厚智能电气设备有限公司股权转让协议》，约定将公司持有的江苏其厚智能电气设备有限公司（以下简称“其厚智能”）10%的股权以 1,500.00 万元的现金对价转让给受让方。公司之全资子公司苏源光一于 2022 年 11 月 30 日代公司收到股权受让方支付的股权转让款，并于 2022 年 12 月 1 日办理了股东变更登记手续。

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）	55,000,000.00	55,000,000.00
浙江丰道投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	57,000,000.00	57,000,000.00

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）					非短期投资且具有收取合同现金流量与出售目的	
浙江丰道投资管理有限公司					非短期投资且具有收取合同现金流量与出售目的	
合 计						

## 12、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
南京捷尼瑞科技产业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
南京光一版权云大数据服务合伙企业（有限合伙）	3,000.00	3,000.00
合 计	4,003,000.00	4,003,000.00

## 13、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、上年年末余额	212,789,373.72	212,789,373.72
2、本期增加金额	60,248,728.05	60,248,728.05
（1）固定资产转入	60,248,728.05	60,248,728.05
3、本期减少金额	1,818,750.27	1,818,750.27
（1）处置		
（2）转入固定资产	1,818,750.27	1,818,750.27
4、期末余额	271,219,351.50	271,219,351.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	19,804,075.85	19,804,075.85
2、本期增加金额	13,440,908.89	13,440,908.89
（1）计提或摊销	6,111,832.60	6,111,832.60
（2）其他转入	7,329,076.29	7,329,076.29
3、本期减少金额	1,210,438.75	1,210,438.75

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	1,210,438.75	1,210,438.75
4、期末余额	32,034,545.99	32,034,545.99
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	239,184,805.51	239,184,805.51
2、上年年末账面价值	192,985,297.87	192,985,297.87

#### 14、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	261,633,317.97	338,512,039.98
固定资产清理		
合 计	261,633,317.97	338,512,039.98

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	320,337,909.53	119,735,839.82	26,015,862.69	23,273,753.17	489,363,365.21
2、本期增加金额	7,738,839.40	2,562,996.46		1,354,489.27	11,656,325.13
(1) 购置		1,267,230.10		1,354,489.27	2,621,719.37
(2) 在建工程转入	5,920,089.13	1,108,159.52			7,028,248.65
(3) 投资性房地产转回	1,818,750.27				1,818,750.27
(4) 其他转入		187,606.84			187,606.84
3、本期减少金额	59,338,719.63	783,388.03	2,284,360.70	134,356.17	62,540,824.53
(1) 处置或报废		783,388.03	2,284,360.70	134,356.17	3,202,104.90
(2) 转入投资性房地产	59,338,719.63				59,338,719.63
4、期末余额	268,738,029.30	121,515,448.25	23,731,501.99	24,493,886.27	438,478,865.81
二、累计折旧					
1、上年年末余额	41,767,885.37	78,136,835.00	15,068,970.46	15,595,448.56	150,569,139.39

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
2、本期增加金额	11,364,537.85	8,280,413.99	1,978,340.06	2,360,260.67	23,983,552.57
（1）计提	10,154,099.10	8,280,413.99	1,978,340.06	2,360,260.67	22,773,113.82
（2）投资性房地产转回	1,210,438.75				1,210,438.75
3、本期减少金额	7,329,076.29	702,218.29	2,168,249.47	127,624.53	10,327,168.58
（1）处置或报废		702,218.29	2,168,249.47	127,624.53	2,998,092.29
（2）转入投资性房地产	7,329,076.29				7,329,076.29
4、期末余额	45,803,346.93	85,715,030.70	14,879,061.05	17,828,084.70	164,225,523.38
三、减值准备					
1、上年年末余额		282,185.84			282,185.84
2、本期增加金额	235,050.02	12,102,788.60			12,337,838.62
（1）计提	235,050.02	12,102,788.60			12,337,838.62
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	235,050.02	12,384,974.44			12,620,024.46
四、账面价值					
1、期末账面价值	222,699,632.35	23,415,443.11	8,852,440.94	6,665,801.57	261,633,317.97
2、上年年末账面价值	278,570,024.16	41,316,818.98	10,946,892.23	7,678,304.61	338,512,039.98

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	14,749,178.18	消防工程未通过
厂房	66,625,443.33	消防工程未通过

## 15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	17,997,501.93	46,734,744.02
工程物资		
合 计	17,997,501.93	46,734,744.02

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件	418,433.64		418,433.64	418,433.64		418,433.64
大楼装修				11,108,877.52		11,108,877.52
变配电工程				2,119,266.05		2,119,266.05
表箱自能化项目	9,116,089.56	7,076,266.55	2,039,823.01	6,440,779.83		6,440,779.83
索瑞义乌商品房	268,638.10		268,638.10	268,638.10		268,638.10

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(毛坯)						
荣森置业商铺 毛坯房				5,606,552.93		5,606,552.93
华茂置业有限公司 商铺毛坯房	14,113,062.93		14,113,062.93	14,113,062.93		14,113,062.93
待安装设备	6,888,822.80	5,731,278.55	1,157,544.25	5,695,017.49	451,327.44	5,243,690.05
智能机器人				298,425.00		298,425.00
生产车间改造项目	1,117,017.97	1,117,017.97		1,117,017.97		1,117,017.97
合 计	31,922,065.00	13,924,563.07	17,997,501.93	47,186,071.46	451,327.44	46,734,744.02

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
软件		418,433.64				418,433.64
大楼装修		11,108,877.52	6,728,911.58		17,837,789.10	
变配电工程		2,119,266.05	825,651.97		2,944,918.02	
表箱自能化项目		6,440,779.83	2,675,309.73			9,116,089.56
索瑞义乌商品房 (毛坯)		268,638.10				268,638.10
荣森置业商铺毛 坯房		5,606,552.93	313,536.20		5,920,089.13	
华茂置业有限公司 商铺毛坯房		14,113,062.93				14,113,062.93
待安装设备		5,695,017.49	1,193,805.31			6,888,822.80
智能机器人		298,425.00	809,734.52	1,108,159.52		
生产车间改造项 目		1,117,017.97				1,117,017.97
合 计		47,186,071.46	12,546,949.31	1,108,159.52	26,702,796.25	31,922,065.00

(续)

项目名称	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：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
软件						自筹
大楼装修						自筹
变配电工程						自筹
表箱自能化项目						自筹
索瑞义乌商品房 (毛坯)						抵债收回
荣森置业商铺毛 坯房						抵债收回
荆州市华茂置业 有限公司抵债商 铺毛坯房						抵债收回

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备						自筹
智能机器人						自筹
生产车间改造项目						自筹
合计						

注：截止 2022 年 12 月 31 日，荆州市华茂置业有限公司抵债商铺毛坯房、义乌商品房尚未办理产权证。

### ③本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
表箱智能化项目	7,076,266.55	设备诉讼，判决协议可收回金额 203.98 万元
待安装设备	5,279,951.11	口罩、熔喷设备停产
生产车间改造项目	1,117,017.97	口罩、熔喷设备停产
合计	13,473,235.63	

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	59,137,996.16	70,863,717.68	13,711,424.93	143,713,138.77
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	59,137,996.16	70,863,717.68	13,711,424.93	143,713,138.77
二、累计摊销				
1、上年年末余额	6,793,081.66	16,746,070.44	8,121,707.65	31,660,859.75
2、本期增加金额	1,286,652.60		854,421.83	2,141,074.43
(1) 计提	1,286,652.60		854,421.83	2,141,074.43
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	8,079,734.26	16,746,070.44	8,976,129.48	33,801,934.18
三、减值准备				
1、上年年末余额		54,117,647.24		54,117,647.24
2、本期增加金额				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		54,117,647.24		54,117,647.24
四、账面价值				
1、期末账面价值	51,058,261.90		4,735,295.45	55,793,557.35
2、上年年末账面价值	52,344,914.50		5,589,717.28	57,934,631.78

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京云商天下信息技术有限公司	3,828,073.75			3,828,073.75
湖北索瑞电气有限公司	319,477,893.35			319,477,893.35
江苏光一德能电气工程有限公司	8,390,274.10			8,390,274.10
合 计	331,696,241.20			331,696,241.20

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京云商天下信息技术有限公司	3,828,073.75			3,828,073.75
湖北索瑞电气有限公司	319,477,893.35			319,477,893.35
江苏光一德能电气工程有限公司	4,952,135.98			4,952,135.98
合 计	328,258,103.08			328,258,103.08

### (3) 商誉的形成

①南京云商天下信息技术有限公司（以下简称“云商天下”）相关资产组合并商誉：2014年4月本公司以1,144.00万元现金为对价收购云商天下51.00%的股权，购买日相关业务资产组可辨认净资产公允价值为1,492.53万元，合并对价超出按购买日持股比例计算的可辨认净资产份额的部分确认3,828,073.75元的商誉。

②湖北索瑞电气有限公司（以下简称“湖北索瑞”）相关资产组合并商誉：2014年12月本公司以发行股份及支付现金的形式购买了湖北索瑞电气有限公司84.82%的股权，对价合计为72,403.18万元，购买日相关业务资产组可辨认净资产公允价值为47,695.58万元，合并对价超出按购买日持股比例计算的可辨认净资产份额的部分确认319,477,893.35元的商誉。

③江苏光一德能电气工程有限公司（以下简称“德能电气”）相关资产组合并商誉：2015年7月，本公司以700.00万元现金为对价购买德能电气100.00%的股份，购买日相关资产



组的可辨认净资产公允价值为-139.03 万元，合并对价超出按购买日持股比例计算的可辨认净资产份额的部分确认 8,390,274.10 元的商誉。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司将商誉合理分摊至相关的资产组或者资产组组合，并估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

①云商天下相关业务资产组的商誉测试过程：由于云商天下所有的资产负债均为经营性，本公司将云商天下所有资产及负债作为一个资产组进行减值测试，2016 年以未来五年的盈利预测为基础，并结合了在手订单、近年度的经营预算，预估了未来五年的经营活动现金流量情况，并预计预测期后将永续保持不变，并根据相应资本成本的税前折现率作为折现率，以企业自由现金流量模型对相关资产组可收回金额进行估算，据此计算云商天下相关业务资产组组合所形成的商誉已经全部减值，2016 年公司全额计提了相关资产组业务的商誉减值损失，本期不再进行减值测试。

②索瑞电气相关资产组的商誉测试过程：本公司将索瑞电气所有经营性资产及负债作为一个资产组进行减值测试，2017 年公司聘请了中瑞世联资产评估(北京)有限公司针对索瑞电气相关业务的资产组组合可收回金额进行了评估，评估师以未来市场行情、行业情况、公司近期在手订单情况为参考依据，以 2018 年至 2022 年作为预测期，2023 年后为永续期，对未来业务运营情况进行了评估；并根据公司近期材料单价走势以及人工薪酬预算，估计了相关产品的毛利率，并根据公司的费用率估计了公司未来的费用情况，以及根据公司的资本预算对未来资本性现金流进行了估计，对公司未来五年的预测期及永续期的现金流情况进行了预估。并根据公司的资本结构确定以 10.88%作为折现率，以企业自由现金流量模型对相关资产组可收回金额进行估算，据此计算出的相关资产组可收回金额小于相关资产组在账面按购买日继续计算的公允价值包含商誉的金额，据此计算索瑞电气相关资产组相关商誉需全额计提减值损失，公司于 2017 年度计提了相应的商誉减值损失，本期不再对该资产组业务进行商誉减值测试。

③德能电气相关资产组的商誉测试过程：德能电气全部资产及负债均为经营性资产及负债，本公司将德能电气全部资产及负债作为一个资产组进行减值测试，2016 年以未来五年的盈利预测为基础，并结合了在手订单、近年度的经营预算，预估了未来五年的经营活动现金流量情况，并预计预测期后将永续保持不变，并根据相应资本成本的税前折现率作为折现率，以企业自由现金流量模型对相关资产组可收回金额进行估算，根据商誉减值测试结果计提了 4,952,135.98 元商誉减值；2021 年度公司以 2022 年至 2026 年作为预测期，2026 年以后作为永续期，基于公司未来销售预算、人工预算、各项费用率的基础上对 2022 年至 2026 年的现金流量情况进行了预测，并以资本及负债的权重结构设定税前折现率为 13.07%，根据本公司的测试结果，本期德能电气相关资产组剩余商誉不存在减值，2016 年计提的商誉

减值准备不予转回。

### 18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造		21,502,475.68	7,623,232.80		13,879,242.88
湖北招待所装修费		658,150.96			658,150.96
合计		22,160,626.64	7,623,232.80		14,537,393.84

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,308,554.77	24,446,451.90	196,971,024.16	29,773,247.28
合计	155,308,554.77	24,446,451.90	196,971,024.16	29,773,247.28

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	12,978,985.51	2,975,539.43	13,617,379.13	3,105,818.81
合计	12,978,985.51	2,975,539.43	13,617,379.13	3,105,818.81

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	350,601,977.11	275,055,154.76
合计	350,601,977.11	275,055,154.76

#### (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	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		4,127,750.58	
2022 年	6,467,125.60	6,467,125.60	
2023 年	6,510,247.99	6,510,247.99	
2024 年	5,650,785.93	5,650,785.93	
2025 年	34,330,975.09	34,330,975.09	
2026 年	14,794,163.79	14,794,163.79	
2027 年	32,894,576.50	32,894,576.50	
2028 年	36,051,896.37	36,051,896.37	
2029 年	4,255,856.57	4,255,856.57	
2030 年	36,274,544.95	36,274,544.95	
2031 年	93,697,231.39	93,697,231.39	
2032 年	79,674,572.93		

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
合 计	350,601,977.11	275,055,154.76	

注：根据财税（2018）76 号的规定，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

## 20、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产	868,819.22	2,073,711.24
长期资产购置款	1,474,725.08	6,594,502.85
合 计	2,343,544.30	8,668,214.09

## 21、短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	24,312,000.00	28,350,000.00
抵押借款	125,500,000.00	112,000,000.00
保证借款		15,000,000.00
信用借款	1,500,000.00	
短期借款应付利息	88,958.33	232,199.99
合 计	151,400,958.33	155,582,199.99

注：截止 2022 年 12 月 31 日，质押借款中，英大汇通商业保理有限公司借款本金 24,312,000.00 元，于 2021 年 4 月 28 日到期。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,000.00 万元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	8,000,000.00	6.09	2022-12-31	7.92
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	12,000,000.00	6.09	2022-12-31	7.92
合 计	20,000,000.00	—	—	—

注：由于本公司资金周转困难，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借款人民币 3,500.00 万元，其中 2,000.00 万元于 2022 年 12 月 31 日到期未偿还，1,500.00 万元于 2023 年 1 月 6 日到期未偿还。

## 22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		2,120,000.00

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,960,000.00	11,880,000.00
合 计	8,960,000.00	14,000,000.00

注：于 2022 年 2 月 28 日已到期未支付的应付票据总额为 212.00 万元（截止 2022 年 12 月 31 日，212.00 万元到期未支付的应付票据仍未支付）。

### 23、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,251,251.98	78,356,966.93
1 年以上	55,725,218.03	62,180,139.40
合 计	99,976,470.01	140,537,106.33

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市商汤科技开发有限公司	29,603,010.00	未与供应商结算
合 计	29,603,010.00	—

### 24、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,199,040.46	11,448,568.35
1 年以上	198,168.76	352,766.58
合 计	10,397,209.22	11,801,334.93

### 25、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,205,863.25	58,725,194.43	55,927,549.43	11,003,508.25
二、离职后福利-设定提存计划		4,985,897.31	4,985,897.31	
三、辞退福利		291,650.12	291,650.12	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,205,863.25	64,002,741.86	61,205,096.86	11,003,508.25

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,152,044.25	51,133,049.73	48,282,385.73	11,002,708.25
2、职工福利费		1,922,106.42	1,922,106.42	
3、社会保险费	53,019.00	3,087,395.67	3,140,414.67	
其中：医疗保险费	53,019.00	2,593,477.00	2,646,496.00	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		248,819.87	248,819.87	
生育保险费		245,098.80	245,098.80	
4、住房公积金	800.00	2,347,512.80	2,347,512.80	800.00
5、工会经费和职工教育经费		235,129.81	235,129.81	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	8,205,863.25	58,725,194.43	55,927,549.43	11,003,508.25

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,825,302.40	4,825,302.40	
2、失业保险费		160,594.91	160,594.91	
3、企业年金缴费				
合 计		4,985,897.31	4,985,897.31	

## 26、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,157,933.17	4,030,237.83
企业所得税	1,345,425.05	842,062.38
房产税	3,349,454.02	1,248,772.57
土地使用税	468,491.78	313,730.47
个人所得税	136,747.95	114,604.79
城市维护建设税	265,521.49	119,546.98
教育费附加	210,814.94	115,295.86
其他		2,100.00
合 计	11,934,388.40	6,786,350.88

## 27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,530,516.80
应付股利		
其他应付款	35,230,700.70	28,475,107.53
合 计	35,230,700.70	30,005,624.33

## (1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		1,530,516.80
合 计		1,530,516.80

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金和押金	6,395,959.13	4,705,313.64
费用报销	2,341,495.18	2,289,372.31
一般往来	11,779,902.29	8,309,264.84
其他	14,713,344.10	13,171,156.74
合 计	35,230,700.70	28,475,107.53

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州中云投资有限公司	8,378,489.53	未到期
汤潮、穆广菊	6,956,955.78	未支付诉讼判决款
合 计	15,335,445.31	—

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	32,724,740.42	28,907,004.91
1 年内到期的长期应付款		190,332,916.67
合 计	32,724,740.42	219,239,921.58

## 29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
较高风险的银行承兑汇票及商业承兑汇票不终止确认潜在支付义务	496,936.60	4,124,839.28
待转销项税额	1,070,952.47	1,245,389.51
结构化主体本息	288,159,262.09	
临时性土地收储费用	220,684,696.12	
合 计	510,411,847.28	5,370,228.79

注 1：截止 2022 年 12 月 31 日，应付南京市江宁区土地储备中心的临时性土地收储费用余额 220,684,696.12 元，其中本金 175,000,000.00 元，利息及罚息 45,684,696.12 元，该笔债权已于 2021 年 7 月 21 日到期，截至审计报告日尚未偿还。因公司未按期足额履行判决义务，申请执行人南京市江宁区土地储备中心向江宁经济技术开发区人民法院申请强制执行，于 2022 年 9 月 13 日立案执行。法院依法轮候冻结公司名下银行账户；于 2022 年 10 月 12 日依法轮候查封位于南京市江宁区将军大道 128 号、2 幢、3 幢、4 幢共四处不动产；于 2022 年 10 月 27 日依法查封公司名下苏 A2A666 等 28 辆机动车，查封期限 2 年，自 2022 年 10 月 27 日至 2024 年 10 月 26 日止。法院于 2022 年 11 月 11 日依法冻结公司在江苏苏源光一科技有限公司所持有 3,000.00 万的股权及相关收益、冻结公司在江苏光一德能电气工程有限公司所持有 2,100.00 万的股权及相关收益。于 2022 年 12 月 6 日依法冻结公司在湖北索瑞电气有限公司所持有 10,100.00 万的股权及相关收益。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日，公司承担无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）差额补足及远期回购义务，本金为 200,000,000.00 元，利息 88,159,262.09 元，公司应于 2021 年 12 月 31 日前履行差额补足及远期回购义务，截至审计报告日公司尚未履行该义务。

### 30、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	31,824,740.42	34,627,004.91
保证借款		
信用借款	1,350,000.00	
减：一年内到期的长期借款	32,724,740.42	28,907,004.91
合 计	450,000.00	5,720,000.00

### 31、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		266,814,131.56
专项应付款		
合 计		266,814,131.56

#### (1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
结构化主体本息		266,814,131.56
临时性土地收储费用		190,332,916.67
减：一年内到期部分		190,332,916.67
合 计		266,814,131.56

### 32、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	124,314,933.84		注 1、注 2
其他	19,880,136.99		注 3
合 计	144,195,070.83		

注 1：公司于 2021 年 11 月 5 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0102021006 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。2022 年 6 月 10 日，公司及当事人收到证监会江苏证监局下发的《行政处罚决定书》（[2022]5 号），公司存在未按照规定及时披露重大诉讼事项、未按照规定及时披露 2020 年 3 月 1 日后发生的关联方非经营性资金占用、2020 年半年度报告存在重大遗漏等违规行为，证监会决定对公司给予警告，并处以合计三百万元的罚款。若证监会最终认定公司构成重大信息披露违法行为，且上述行为构成《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的

民事赔偿案件的若干规定》(以下简称“《若干规定》”)规定的应当承担民事赔偿责任的“虚假陈述行为”的前提下,公司虚假陈述需对投资者损失金额进行赔偿,若判决公司败诉,公司将承担赔偿义务,基于谨慎性原则公司计提了 11,500.00 万元的赔偿金。

注 2: 英大汇通商业保理有限公司借款本金 2,431.20 万元于 2021 年 4 月 28 日到期未偿还,公司根据天津自由贸易试验区人民法院民事判决书[(2022)津 0319 民初 10600 号]计提了罚息及承担的诉讼费 925.33 万元。

注 3: 因光一科技未履行对无锡金投领航产业升级并购投资企业(有限合伙)(以下简称“无锡金投”)20,000.00 万元投资回购义务,无锡金投在公司债权申报时主张了 1,988.01 万元的罚息,公司基于谨慎性原则计提了该项罚息。

### 33、股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	407,904,620.00						407,904,620.00

### 34、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	693,468,803.67			693,468,803.67
其他资本公积	24,406,933.07			24,406,933.07
合 计	717,875,736.74			717,875,736.74

### 35、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,281,039.35				21,281,039.35
合 计	21,281,039.35				21,281,039.35

### 36、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-415,771,750.69	-166,252,292.71
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-52,987,181.33
调整后年初未分配利润	-415,771,750.69	-219,239,474.04
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-269,237,681.13	-196,532,276.65
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-685,009,431.82	-415,771,750.69

### 37、营业收入和营业成本



## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,875,204.52	185,061,657.50	359,548,342.63	268,038,947.94
其他业务	24,282,429.78	7,592,310.32	24,634,255.64	11,535,119.43
合 计	241,157,634.30	192,653,967.82	384,182,598.27	279,574,067.37

## (2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	南京分部	湖北分部	合 计
低压集抄系统	12,827,942.30		12,827,942.30
专变采集终端	118,230.10		118,230.10
电能计量表箱		112,481,875.79	112,481,875.79
高低压成套	4,782,552.13	5,284,630.00	10,067,182.13
电力工程收入	59,255,222.33		59,255,222.33
项目收入	13,644,801.31		13,644,801.31
其他产品	4,497,416.56	3,982,534.00	8,479,950.56
其他业务收入	22,166,315.55	2,116,114.23	24,282,429.78
合 计	117,292,480.28	123,865,154.02	241,157,634.30

## 38、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
房产税	4,920,785.41	4,360,834.14
土地使用税	888,644.11	948,231.13
城市维护建设税	567,794.40	623,982.71
教育费附加	431,075.22	529,792.65
车船税	5,460.00	8,360.00
印花税	110,953.38	119,743.20
其他	4,200.00	8,400.00
合 计	6,928,912.52	6,599,343.83

## 39、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	16,402,056.19	23,250,451.42
差旅费	387,715.80	1,019,852.95
中介服务费	13,726,570.05	12,311,462.38
业务招待费	2,197,846.85	2,975,177.20
运输费	264,356.92	83,678.97
车辆使用费	168,198.31	112,821.21
售后服务费	2,271,217.58	4,276,230.36

项 目	本期金额	上年金额
广告宣传费	14,512.31	1,910,321.22
其他	1,765,457.03	1,384,152.29
合 计	37,197,931.04	47,324,148.00

**40、管理费用**

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	17,904,923.48	18,299,078.85
折旧摊销费	13,419,670.03	11,876,184.42
物业水电费	4,020,675.27	3,971,429.81
车辆使用费	1,136,530.68	2,135,418.71
咨询费	5,151,019.22	2,919,912.35
业务招待费	3,181,552.30	4,942,681.06
差旅费	489,932.42	673,357.49
办公费	654,935.55	1,754,178.37
通讯费	399,488.47	493,186.73
董事会费		224,999.96
维护费	4,027,848.09	2,034,435.74
存货报废损失	3,655,530.67	8,003,933.12
诉讼费	3,195,654.70	608,243.16
其他	1,112,958.71	2,563,882.88
合 计	58,350,719.59	60,500,922.65

**41、研发费用**

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	6,912,049.06	18,930,580.49
直接投入	5,998,624.99	4,878,252.49
折旧摊销费	2,190,598.78	1,781,624.31
技术服务费	302,000.00	354,055.67
试验调试费	27,504.37	450,108.96
检验费	914,221.13	1,173,746.09
其他	612,593.35	1,019,974.40
合 计	16,957,591.68	28,588,342.41

**42、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	42,807,683.10	44,082,417.14
减：利息收入	13,105,152.87	12,360,961.07
手续费	68,012.72	88,357.52

项 目	本期金额	上期金额
合 计	29,770,542.95	31,809,813.59

**43、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,170,572.53	1,570,803.20	1,170,572.53
代扣个人所得税手续费返还	400.49	3,668.79	400.49
合 计	1,170,973.02	1,574,471.99	1,170,973.02

**44、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-33,238,532.72	-15,282,873.33
处置长期股权投资产生的投资收益	6,904,155.08	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,852.00
其他	130,353,994.28	
合 计	104,019,616.64	-15,279,021.33

**45、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-134,258.35	8,059.63
应收账款坏账损失	-54,286,692.90	-4,449,265.80
其他应收款坏账损失	-2,909,695.10	-127,402,803.57
合 计	-57,330,646.35	-131,844,009.74

**46、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-10,927,995.84	-2,476,847.01
合同资产减值损失	350,755.75	-590,020.99
长期股权投资减值损失	-8,473,398.18	-2,271,792.88
固定资产减值损失	-12,337,838.62	

项 目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失	-13,473,235.63	
合 计	-44,861,712.52	-5,338,660.88

**47、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	61,623.22	6,486.57	
合 计	61,623.22	6,486.57	

**48、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
无需支付的往来款	784,028.09	2,892,750.00	784,028.09
违约赔偿收入	85,012.03	11,058,486.67	85,012.03
罚款收入	1,060.00	165,453.36	1,060.00
其他	1,554,953.44	25,125.38	1,554,953.44
合 计	2,425,053.56	14,141,815.41	2,425,053.56

**49、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	14,482.48	107,461.37	14,482.48
对外捐赠支出	11,000.00	25,063.40	11,000.00
预计诉讼及违约赔偿责任	167,461,764.17	3,666,197.67	167,461,764.17
罚款支出	177,895.19	3,040,313.65	177,895.19
其他	631,079.77	438,639.55	631,079.77
合 计	168,296,221.61	7,277,675.64	168,296,221.61

**50、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,372,110.99	736,985.74
递延所得税费用	5,196,516.00	-16,576,794.55
合 计	6,568,626.99	-15,839,808.81

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	-263,513,345.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,527,001.80

项 目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	8,343,822.37
调整以前期间所得税的影响	-50,972.28
非应税收入的影响	-505,155.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,080,213.76
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	13,402,419.45
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费用加计扣除	-2,445,708.93
其他	1,271,009.73
所得税费用	6,568,626.99

### 51、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
补贴收入	1,170,973.02	880,411.19
利息收入	385,159.67	5,625,043.65
业务备用金还款	4,845,617.77	14,732,021.79
收回保证金及押金	2,241,228.28	13,241,613.38
查封资金解冻	12,000,000.00	
其他	3,071,385.52	1,823,064.74
合 计	23,714,364.26	36,302,154.75

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	38,104,131.17	45,146,671.11
银行手续费	68,012.72	88,357.52
业务备用金借款	1,042,643.00	24,255,491.27
支付保证金	3,100,000.00	17,269,019.34
往来及代收付股权转让个人所得税		15,880,000.00
被查封的资金	16,607,336.33	
合 计	58,922,123.22	102,639,539.24

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回控股股东占款及利息	220,836,170.00	44,622,576.37
收到以前期间处置子公司股权款		14,500,000.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	220,836,170.00	59,122,576.37

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-270,081,972.33	-198,390,824.39
加：资产减值准备	57,330,646.35	131,844,009.74
信用减值损失	44,861,712.52	5,338,660.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,884,946.42	28,823,974.66
无形资产摊销	2,141,074.43	2,153,841.11
长期待摊费用摊销	7,623,232.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-61,623.22	-6,486.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,482.48	107,461.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	42,807,683.10	44,082,417.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-104,019,616.64	15,279,021.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,326,795.38	-16,769,432.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-130,279.38	-143,026.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	30,113,700.33	18,839,504.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	37,867,143.93	-135,977,845.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,717,685.84	135,127,349.83
其他	144,195,070.83	
经营活动产生的现金流量净额	-9,844,688.84	30,308,623.81
<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>		
现金的期末余额	274,436,209.00	65,761,548.15
减：现金的年初余额	65,761,548.15	63,460,079.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	208,674,660.85	2,301,468.39

注 1：其他为预计负债产生的损失对净利润的影响。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	274,436,209.00	65,761,548.15
其中：库存现金	91,036.45	79,135.27
可随时用于支付的银行存款	274,268,600.10	65,682,412.88
可随时用于支付的其他货币资金	76,572.45	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	274,436,209.00	65,761,548.15
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		

## 53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,596,877.21	保证金、冻结资金，详见附注六、1
固定资产	112,855,819.12	抵押担保
无形资产	25,992,726.94	抵押担保
投资性房地产	236,283,193.06	抵押担保
应收账款	6,001,372.89	质押担保
长期股权投资	102,768,215.61	质押、冻结
合 计	509,498,204.83	

## 54、外币货币性项目

本报告期末无外币性项目。

## 55、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
江宁区规上工业企业送稳产奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度高企认定兑现奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
江宁区科技企业加速器认定奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
留工补贴	106,000.00	其他收益	106,000.00
稳岗津贴	149,580.92	其他收益	149,580.92
软件企业增值税退税	163,212.37	其他收益	163,212.37
省级专精特新奖励补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
土地使用税、印花税	35,779.24	其他收益	35,779.24
鼓励企业申报专利奖励	16,000.00	其他收益	16,000.00
合 计	1,170,572.53		1,170,572.53

## 七、合并范围的变更

公司之子公司安顺光一科技有限公司于 2022 年 5 月注销，2022 年 6 月起不再纳入合并范围。

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏苏源光一科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备开发、生产、销售、服务等	100.00		投资设立
南京智友尚云科技有限公司	江苏南京	江苏南京	信息技术的开发、服务等	100.00		投资设立
湖北索瑞电气有限公司	湖北荆州	湖北荆州	电能计量箱的设计、生产和销售；高低压电气成套开关设备及控制设备的设计、生产和销售等	100.00		非同一控制下企业合并
湖北鼎瑞科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	高低压电器及成套设备、塑料制品的生产、销售等		100.00	非同一控制下企业合并
武汉睿博电气有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	电力设施器材销售；核电设备成套及工程技术研发等		100.00	非同一控制下企业合并
荆州市山源科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	高低压电器及成套设备、塑料制品生产、销售等		100.00	非同一控制下企业合并
湖北瑞云软件科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	计算机软件、硬件产品的开发、设计、销售、技术服务等		100.00	投资设立
湖北昌瑞防护用品有限公司	湖北荆州	湖北荆州	软毡及固化毡制品、熔喷布、无纺布、日用口罩、医用口罩的制造、加工及销售等		100.00	投资设立
江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司	江苏南京	江苏南京	受托管理私募股权投资基金，投资管理及相关咨询服务	40.00		投资设立
南京领航光一科技产业投资合伙企业（有限合伙）	江苏南京	江苏南京	科技产业投资；科技项目投资咨询		0.50	投资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海光一贵仁商务咨询有限公司	上海	上海	商务信息咨询, 企业管理咨询, 财务咨询, 经济信息咨询, 市场营销策划等		40.00	投资设立
南京云商天下信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	电子产品开发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让等	51.00		非同一控制下企业合并
贵州健康云科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	互联网健康信息产品开发、销售、咨询服务等		51.00	投资设立
江苏光一德能电气工程有限公司	江苏南京	江苏南京	承装(修、试)电力设施; 电气工程、送变电工程、输变电工程、机电设备安装工程的施工, 电力铁附件的制造、加工、销售等	100.00		非同一控制下企业合并
北京德能日新电力科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 软件开发等	90.00		投资设立

注: ①在子公司的持股比例不同于表决权的说明:

南京领航光一科技产业投资合伙企业(有限合伙)为公司设立的结构化主体, 持股比例与实际表决权比例不同。

江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司法人戴晓东为本公司董事、董事会秘书, 且本公司为江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司第一大股东, 能够对其实施控制。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据: 无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 本公司拥有对其的绝对、完全、独占的投资标的主导选择权, 优先级合伙人无权撤销公司投资标的选取的权力, 公司能够对其实施控制; 并且本公司承担了该结构化主体大部分的可变收益; 因此本公司将其纳入合并范围。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽海马云科技股份有限公司	北京	安徽合肥	技术推广服务; 软件开发等		18.21	权益法核算

注: 公司通过子公司间接持有安徽海马云科技股份有限公司 18.21% 的股份, 根据投资协议的约定, 本

公司向安徽海马云科技股份有限公司提名一名董事，因此认定该企业为公司的联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	安徽海马云科技股份有限公司	安徽海马云科技股份有限公司
流动资产	323,411,462.03	411,360,540.85
非流动资产	410,951,071.83	379,034,649.00
资产合计	734,362,533.86	790,395,189.85
流动负债	452,313,376.21	293,365,103.43
非流动负债	98,146,064.48	124,146,579.92
负债合计	550,459,440.69	417,511,683.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	183,903,093.17	372,883,506.50
按持股比例计算的净资产份额	33,497,764.52	67,920,357.83
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	118,250,386.84	118,250,386.84
对合营企业权益投资的账面价值	151,748,151.36	186,170,744.67
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	295,266,561.90	229,721,797.85
财务费用	36,161,156.49	24,727,731.94
所得税费用	-6,862,762.93	-16,244,742.64
净利润	-188,980,413.33	-80,812,443.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

本公司的金融工具包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期借款及长期应付款等。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具，本公司不存在以外币进行计价的金融工具。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

#### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）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）债务工具投资				
（2）权益工具投资			4,003,000.00	4,003,000.00
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			57,000,000.00	57,000,000.00
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用 权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>61,003,000.00</b>	<b>61,003,000.00</b>
（七）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江苏光一投资管理有限责任公司	江苏南京	投资管理	1,000.00	13.73%	13.73%

注 1: 截止 2022 年 12 月 31 日, 控股股东光一投资持有公司 5,601.9393 万股, 占公司总股本的 13.73%, 累计质押 2,975.49 万股, 占其所持股份比例的 53.12%, 占公司总股本的 7.29%; 光一投资的一致行动人龙昌明持有公司 694.118 万股, 占公司总股本的 1.7%, 累计质押 672.9929 万股, 占其所持股份比例的 96.96%, 占公司总股本的 1.65%; 光一投资及龙昌明合计持有公司 6,296.0573 万股, 占公司总股本的 15.43%, 累计质押 3,648.4829 万股, 占其所持股份比例的 57.95%, 占公司总股本的 8.94%。光一投资及龙昌明质押的股份全部处于冻结且质押逾期状态, 存在被司法拍卖及公司控制权变更的风险。

注 2: 本公司的最终控制方是龙昌明。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期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	与本公司的关系
江苏其厚智能电气设备有限公司	联营企业
湖北瀚瑞铜业有限公司	联营企业
湖北洁源铜业有限公司	公司子公司湖北索瑞电气有限公司可以施加重大影响的企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏光一环保工程有限公司	控股股东控制的企业
公信力数据科技（北京）有限公司	控股股东控制的企业
中能祥德控股有限公司	控股股东控制的企业
鼎一科技有限公司	控股股东控制的企业
江苏黔首网络科技有限公司	控股股东控制的企业
贵州数聚物联科技有限公司	控股股东参股企业
天擎华媒（北京）科技有限公司	控股股东参股企业
中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）	控股股东参股企业
苏州邦辰软件有限公司	控股股东参股企业
贵州省文化产业投资管理有限公司	控股股东参股企业
中广文影股权投资基金管理（上海）有限公司	控股股东参股企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏新宇能电力科技有限公司	实际控制人能够施加重大影响的公司
北京中广格兰信息科技有限公司	参股公司
江苏其厚智能电气设备有限公司	参股公司
中云文化大数据科技有限公司	参股公司
北京大数有容科技有限公司	参股公司
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）	参股公司
湖北瀚瑞铜业有限公司	子公司参股公司
安徽海马云科技股份有限公司	公司子公司投资的企业
无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）	与公司共同投资设立公司的其他股东
荆州市华茂置业有限公司	董事任昌兆胞弟持股的被投资单位
龙昌明、熊珂	实际控制人及配偶
南京绍康生物科技中心（有限合伙）	董事戴晓东持股企业
江苏舜日尧天科技有限公司	董事王昊持股及任董事的企业
江苏听见听鉴科技有限公司	董事王昊任董事的企业
成都韶乐科技有限公司	董事王昊持股及任监事的企业
湖北乾瀚投资有限公司	董事任昌兆持股及任董事的企业
襄阳先天下环保设备有限公司	董事任昌兆持股及任董事的企业
武汉联畅股权投资管理有限公司	董事任昌兆持股及任董事的企业
荆州市华茂置业有限公司	本公司董事任昌兆胞弟持股 40% 的被投资单位
公安县国梁房地产开发有限公司	董事任昌兆持股的企业
丰田三共（上海）新能源科技有限公司	董事林隆华任董事的企业
安徽安德利百货股份有限公司	董事林隆华任董事的企业
黄山市千城园林有限公司	财务总监朱卫华任董事的企业
戴晓东	本公司董事长兼董事会秘书
任昌兆	本公司董事
湖北洁源铜业有限公司	公司子公司湖北索瑞电气有限公司可以施加重大影响的企业

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏新宇能电力科技有限公司	采购商品	175,221.24	1,592,933.63

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏新宇能电力科技有限公司	出售商品		4,590,512.12
荆州市华茂置业有限公司	出售商品		815,575.22
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）	提供劳务		3,192,452.85

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北瀚瑞铜业有限公司	房屋建筑物	524,760.20	629,712.24
湖北洁源铜业有限公司	房屋建筑物	98,547.72	

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）	293,865,615.36	2018-3-19	2025-3-31	否
光一科技股份有限公司	14,770,000.00	2017-9-22	2023-9-22	否
光一科技股份有限公司	73,000,000.00	2019-10-16	2023-8-10	否
光一科技股份有限公司	20,000,000.00	2021-12-23	2022-12-31	否
光一科技股份有限公司	15,000,000.00	2021-1-25	2023-1-6	否
湖北索瑞电气有限公司	35,000,000.00	2022-1-3	2023-1-3	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	3,500,000.00	2022-9-7	2023-9-7	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	7,000,000.00	2022-3-23	2023-3-21	否
江苏其厚智能电气设备有限公司	5,000,000.00	2022-9-7	2023-9-7	否
南京紫金融资担保有限责任公司	5,000,000.00	2022-3-3	2023-3-3	否

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北索瑞电气有限公司、龙昌明、熊珂	180,000,000.00	2017-9-27	2023-9-23	否
江苏光一投资管理有限责任公司、龙昌明	50,000,000.00	2019-9-19	2023-5-31	否
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索瑞电气有限公司、龙昌明、熊珂	10,000,000.00	2021-1-21	2023-8-10	否
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索瑞电气有限公司、龙昌明、熊珂	15,000,000.00	2021-2-1	2023-8-10	否
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索	5,000,000.00	2021-8-25	2023-8-10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
瑞电 气有限公司、龙昌明、熊珂				
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索 瑞电 气有限公司、龙昌明、熊珂	7,000,000.00	2021-9-10	2023-8-10	否
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索 瑞电 气有限公司、龙昌明、熊珂	3,000,000.00	2021-9-18	2023-8-10	否
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索 瑞电 气有限公司、龙昌明、熊珂	10,000,000.00	2021-11-2	2023-8-10	否
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索 瑞电 气有限公司、龙昌明、熊珂	10,000,000.00	2021-11-16	2023-8-10	否
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索 瑞电 气有限公司、龙昌明、熊珂	10,000,000.00	2021-12-16	2023-8-10	否
江苏光一投资管理有限责任公司、湖北索 瑞电 气有限公司、龙昌明、熊珂	3,000,000.00	2021-12-21	2023-8-10	否
湖北索瑞电气有限公司、龙昌明	38,000,000.00	2021-12-23	2022-12-31	否
光一科技股份有限公司、任昌兆	35,000,000.00	2022-3-4	2025-3-4	否
龙昌明、戴晓东、佟岩、许晶	4,000,000.00	2021-12-21	2023-9-30	否
江清萍	850,000.00	2022-6-19	2024-6-19	否
江清萍	950,000.00	2022-6-10	2024-6-10	否

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
丰田三共(上海)新能源科技有限公司	债权转让	30,836,170.00	

注：2022 年 12 月 29 日公司与江苏弘昌企业管理有限公司（以下简称“江苏弘昌”）、丰田三共（上海）新能源科技有限公司（以下简称“丰田三共”）签署债权转让协议，公司将应收控股股东债权以 22,083.62 万元转让给江苏弘昌、丰田三共，其中江苏弘昌受让 19,000.00 万元、丰田三共 3,083.62 万元。丰田三共的董事林隆华同时为公司独立董事，债权转让事项构成关联交易。

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,485,686.69	3,116,300.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目



项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
荆州市华茂置业有限公司	11,338,112.06	7,296,164.02	11,119,226.00	5,126,461.00
湖北瀚瑞铜业有限公司	2,429,016.43	2,429,016.43	1,961,398.05	280,202.70
江苏新宇能电力科技有限公司	5,012,057.46	5,012,057.46	5,187,278.70	155,618.36
光一投资管理有限责任公司	51,678.00	15,503.40	51,678.00	5,167.80
江苏其厚智能电气设备有限公司	3,500,000.00	2,450,000.00	3,500,000.00	1,750,000.00
合计	22,330,863.95	17,202,741.31	21,819,580.75	7,317,449.86
其他应收款：				
湖北瀚瑞铜业有限公司	1,098,824.44	1,098,824.44	1,098,824.44	109,882.44
任昌兆	11,787,222.22	1,128,672.22	11,072,222.22	332,166.67
江苏光一投资管理有限责任公司	212,950.00	6,388.50		
江苏光一投资管理有限责任公司			50,107,321.02	31,013,904.76
江苏光一投资管理有限责任公司			47,759,097.25	29,560,472.67
江苏光一投资管理有限责任公司			112,738,776.01	69,779,616.85
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）	1,100.00	110.00	1,100.00	33.00
合计	13,100,096.66	2,233,995.16	222,777,340.94	130,796,076.39

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
湖北瀚瑞铜业有限公司	30,000.00	30,000.00
南京光一文化产业投资发展合伙企业（有限合伙）		3,979,995.30
合计	30,000.00	4,009,995.30

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

2018年2月27日，控股股东江苏光一投资管理有限责任公司（以下简称“光一投资”）与上海益浩金融服务有限公司（以下简称“上海益浩”）签订《贷款合同》，约定上海益浩向光一投资提供 10,500.00 万元贷款，贷款期限为 1 个月。龙昌明及熊珂夫妇为本合同项下的债务提供连带责任保证担保；龙昌明及光一投资合计提供光一科技 2,600.00 万股股票为本合同项下的债务提供质押担保；光一科技为光一投资提供补足还款义务，构成连带清偿责任。截至审计报告日，控股股东债务尚有本金 1,500.00 万元及违约金 600.00 万元未支付，上海

益浩已冻结龙昌明持有的光一科技 427.9075 万股股票。

### 3、有关诉讼

(1)公司于 2021 年 11 月 5 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《立案告知书》(编号:证监立案字 0102021006 号),因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对公司立案。2022 年 6 月 10 日,公司及相关当事人收到证监会江苏证监局下发的《行政处罚决定书》([2022]5 号),公司存在未按照规定及时披露重大诉讼事项、未按照规定及时披露 2020 年 3 月 1 日后发生的关联方非经营性资金占用、2020 年半年度报告存在重大遗漏等违规行为,证监会决定对公司给予警告,并处以合计三百万元的罚款。若证监会最终认定公司构成重大信息披露违法行为,且上述行为构成《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》(以下简称“《若干规定》”)规定的应当承担民事赔偿责任的“虚假陈述行为”的前提下,公司虚假陈述需对投资者损失赔偿金额赔偿。截至审计报告日已提起诉讼的汤晶媚、万博豪、朱卫琰、谢建明诉讼投资损失索赔金额 1,146.36 万元,目前案件尚在审理之中。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产附表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

本公司编制 2021 年财务报表时,部分会计处理及财务报表披露存在差错,主要事项为:部分应收款项账龄划分不正确导致信用减值准备计提不正确;中标服务费未及时计入销售费用;存货中部分发出商品属贸易行为无物流,发出商品不存在,调减期初存货金额;长期股权投资中联营企业财务报表存在重大错报,导致按权益法核算的损益调整金额差异较大;未按照新收入准则对质保金重分类至合同资产和其他非流动资产;工资奖金未按归属期计入恰当的期间等,导致前期财务报表部分科目不准确。

#### (1) 合并资产负债表

项 目	上年年末余额		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	5,162,881.98	-715,796.78	4,447,085.20
应收账款	186,640,688.77	-9,178,510.56	177,462,178.21
应收款项融资		1,300,000.00	1,300,000.00
其他应收款	135,862,575.42	-7,377,261.00	128,485,314.42
存货	112,259,367.74	-8,728,029.09	103,531,338.65
合同资产		4,162,514.36	4,162,514.36
长期股权投资	349,830,492.49	-34,161,228.78	315,669,263.71
递延所得税资产	29,030,745.37	742,501.91	29,773,247.28

项 目	上年年末余额		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他非流动资产	8,245,879.00	422,335.09	8,668,214.09
应付账款	148,326,472.38	-7,789,366.05	140,537,106.33
应付职工薪酬	6,073,141.76	2,132,721.49	8,205,863.25
其他应付款	29,098,086.66	907,537.67	30,005,624.33
其他流动负债	4,786,025.57	584,203.22	5,370,228.79
未分配利润	-366,403,179.51	-49,368,571.18	-415,771,750.69

**(2) 合并利润表**

报表科目	上期金额		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	276,464,756.36	3,109,311.01	279,574,067.37
销售费用	48,506,534.33	-1,182,386.33	47,324,148.00
管理费用	60,259,582.65	241,340.00	60,500,922.65
投资收益	-24,037,502.89	8,758,481.56	-15,279,021.33
信用减值损失	-129,721,784.77	-2,122,224.97	-131,844,009.74
资产减值损失	-4,748,639.89	-590,020.99	-5,338,660.88
营业利润	-224,972,743.89	3,877,970.92	-221,094,772.97
营业外支出	6,611,477.97	666,197.67	7,277,675.64
利润总额	-217,442,406.45	3,211,773.25	-214,230,633.20
所得税费用	-15,432,971.91	-406,836.90	-15,839,808.81
净利润	-202,009,434.54	3,618,610.15	-198,390,824.39
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-200,150,886.80	3,618,610.15	-196,532,276.65
基本每股收益	-0.4907	0.0090	-0.4818
稀释每股收益	-0.4907	0.009	-0.4818

**(3) 母公司资产负债表**

项目	上年年末余额		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	79,963,777.90	-10,930,370.71	69,033,407.19
存货	35,652,096.13	-8,141,638.53	27,510,457.60
合同资产		4,041,014.39	4,041,014.39
长期股权投资	812,816,612.02	-30,833,282.12	781,983,329.90
递延所得税资产	12,409,868.39	783,303.17	13,193,171.56
其他非流动资产	1,315,588.00	1,667,335.23	2,982,923.23
应付账款	94,024,252.53	-8,141,638.53	85,882,614.00

其他应付款	161,958,819.63	907,537.67	162,866,357.30
未分配利润	-323,672,729.83	-36,179,537.71	-359,852,267.54

**(4) 母公司利润表**

报表科目	上期金额		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
管理费用	34,926,689.16	241,340.00	35,168,029.16
投资收益	-3,012,517.18	34,928.87	-2,977,588.31
信用减值损失	-59,268,716.04	-4,658,068.43	-63,926,784.47
资产减值损失	-3,560,187.83	-563,952.66	-4,124,140.49
营业利润	-120,661,615.18	-5,428,432.22	-126,090,047.40
营业外支出	6,128,209.48	666,197.67	6,794,407.15
利润总额	-112,884,341.83	-6,094,629.89	-118,978,971.72
所得税费用	-5,264,131.64	-783,303.17	-6,047,434.81
净利润	-107,620,210.19	-5,311,326.72	-112,931,536.91

**2、破产重整相关事项**

2022 年 12 月 13 日，公司收到南京市中级人民法院下发的《受理案件通知书》(2022)苏 01 破申 85 号的相关信息，关于债权人江苏炎旭工程科技有限公司以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但仍具备重整价值为由，向南京中院申请对公司进行重整，并申请先行启动预重整程序。2022 年 12 月 28 日，公司收到南京市中级人民法院送达的(2022)苏 01 破申 85 号《决定书》，南京市中级人民法院决定对公司启动预重整程序。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,700,000.00
商业承兑汇票		
小 计		
减：坏账准备		
合 计		2,700,000.00

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

**2、应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,903,595.89	33,345,569.84
1 至 2 年	6,427,005.01	38,649,030.40

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	31,053,665.32	1,685,490.48
3 至 4 年	789,900.51	398,468.68
4 至 5 年	85,052.49	774,840.75
5 年以上	6,956,570.17	8,445,287.37
小 计	58,215,789.39	83,298,687.52
减：坏账准备	43,066,735.84	14,265,280.33
合 计	15,149,053.55	69,033,407.19

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,914,057.46	59.97	34,914,057.46	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	23,301,731.93	40.03	8,152,678.38	34.99	15,149,053.55
其中：关联方组合	4,416,034.29	7.59			4,416,034.29
账龄组合	18,885,697.64	32.44	8,152,678.38	43.17	10,733,019.26
合 计	58,215,789.39	—	43,066,735.84	—	15,149,053.55

## (续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,298,687.52	100.00	14,265,280.33	17.13	69,033,407.19
其中：关联方组合	8,836,494.79	10.61			8,836,494.79
账龄组合	74,462,192.73	89.39	14,265,280.33	19.16	60,196,912.40
合 计	83,298,687.52	—	14,265,280.33	—	69,033,407.19

## ① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
格斯雅汇（天津）有限公司	29,902,000.00	29,902,000.00	100.00	预期无法收回
江苏新宇能电力科技有限公司	5,012,057.46	5,012,057.46	100.00	企业破产，预期无法收回
合 计	34,914,057.46	34,914,057.46	—	—

## ② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,487,561.60	254,626.85	3.00
1 至 2 年	1,414,947.55	141,494.76	10.00
2 至 3 年	1,151,665.32	345,499.60	30.00
3 至 4 年	789,900.51	394,950.26	50.00
4 至 5 年	85,052.49	59,536.74	70.00
5 年以上	6,956,570.17	6,956,570.17	100.00
合 计	18,885,697.64	8,152,678.38	—

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		31,673,254.59			3,240,802.87	34,914,057.46
按组合计提坏账准备的应收账款	14,265,280.33	-2,203,073.08		668,726.00	-3,240,802.87	8,152,678.38
合 计	14,265,280.33	29,470,181.51		668,726.00	-	43,066,735.84

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	668,726.00

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
内丘县恒安电力有限责任公司	货款	506,000.00	债务人注销
南通电力物资有限公司	货款	138,804.00	债务人注销
广东今程光一电力科技有限责任公司	货款	14,400.00	预期无法收回
成都新辰电气有限公司	货款	9,522.00	预期无法收回
合 计	—	668,726.00	—

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
格斯雅汇（天津）有限公司	29,902,000.00	51.36	29,902,000.00
国网江苏省电力有限公司物资分公司	5,995,665.86	10.30	179,869.98
江苏新宇能电力科技有限公司	5,012,057.46	8.61	5,012,057.46
南京智友尚云科技有限公司	4,416,034.29	7.59	
青岛世泽智能科技有限公司	3,275,767.30	5.63	3,275,767.30

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
合计	48,601,524.91	83.49	38,369,694.74

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 报告期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,137,727.47	71,629,518.32
合计	142,137,727.47	71,629,518.32

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	125,461,472.85	30,062,582.47
1 至 2 年	12,747,656.92	104,509,204.05
2 至 3 年	7,503,438.31	4,183,224.26
3 至 4 年	2,056.00	
4 至 5 年		
5 年以上	762,519.90	762,519.90
小计	146,477,143.98	139,517,530.68
减：坏账准备	4,339,416.51	67,888,012.36
合计	142,137,727.47	71,629,518.32

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	134,845,077.71	119,385,673.95
投标保证金	760,084.27	461,515.63
备用金	440,264.93	5,417,797.07
应收租金及保证金		2,775,000.00
其他	10,431,717.07	11,477,544.03
小计	146,477,143.98	139,517,530.68
减：坏账准备	4,339,416.51	67,888,012.36
合计	142,137,727.47	71,629,518.32

##### ③坏账准备计提情况

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）	
年初余额	3,062,971.00	64,825,041.36		67,888,012.36
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,276,445.51			1,276,445.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-64,825,041.36		-64,825,041.36
年末余额	4,339,416.51	-		4,339,416.51

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项评估计提坏账准备的其他应收款	64,825,041.36				-64,825,041.36	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,062,971.00	1,276,445.51				4,339,416.51
合 计	67,888,012.36	1,276,445.51			-64,825,041.36	4,339,416.51

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏苏源光一科技有限公司	关联方往来	122,338,825.49	1 年以内	83.52	-
任昌兆	业绩补偿款	11,787,222.22	1 年以内、1-2 年	8.05	1,128,672.22
南京鹏大科技发展有限公司	其他	8,532,222.22	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.82	2,296,466.67
江苏省电力公司南京供电公司	预缴电费	596,601.63	1 年以内	0.41	17,898.05
南京云商天下信息技术有限公司	关联方往来	506,080.00	1 年以内、1-2 年	0.35	-
合 计	—	143,760,951.56	—	98.15	3,443,036.94

⑥本报告期无涉及政府补助的应收款项。

## ⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

金融资产转移方式	终止确认的其他应收款金额	与终止确认相关的利得或损失
债权转让	114,958,746.37	64,825,041.36



金融资产转移方式	终止确认的其他应收款金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	114,958,746.37	64,825,041.36

⑧本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	915,174,399.55	252,935,368.53	662,239,031.02	915,424,399.55	252,935,368.53	662,489,031.02
对联营企业投资	118,519,742.30	4,543,585.77	113,976,156.53	124,037,884.65	4,543,585.77	119,494,298.88
合计	1,033,694,141.85	257,478,954.30	776,215,187.55	1,039,462,284.20	257,478,954.30	781,983,329.90

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏苏源光一科技有限公司	29,945,729.39			29,945,729.39		
湖北索瑞电气有限公司	610,781,001.56			610,781,001.56		244,155,158.80
南京云商天下信息技术有限公司	7,714,436.05			7,714,436.05		3,828,073.75
南京智友尚云科技有限公司	3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00		
江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
江苏光一德能电气工程有限公司	7,047,864.02			7,047,864.02		4,952,135.98
合计	662,489,031.02		250,000.00	662,239,031.02		252,935,368.53

注：2019 年 9 月，公司与中国民生银行股份有限公司南京分行签订编号为公高质字第 DB1900000074860 号的《最高额质押合同》，约定公司将湖北索瑞电气有限公司 100%的股权出质给质权人中国民生银行股份有限公司南京分行，质押期间为 2019 年 9 月至 2021 年 9 月。后续主债务合同展期至 2023 年 5 月 31 日，股权质押期限一并延长至 2023 年 5 月 31 日。

##### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
中云文化大数据科技有限公司	85,450,387.55			2,498,383.20		
北京中广格兰信息科技有限公司	11,384,511.93			-176,571.01		
江苏其厚智能电气设备有限公司	22,659,399.40		8,233,024.92	393,070.38		
北京大数有容科技有限公司						
合计	119,494,298.88		8,233,024.92	2,714,882.57		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中云文化大数据科技有限公司				87,948,770.75	
北京中广格兰信息科技有限公司				11,207,940.92	
江苏其厚智能电气设备有限公司				14,819,444.86	
北京大数有容科技有限公司					4,543,585.77
合计				113,976,156.53	4,543,585.77

**5、营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,630,509.46	23,614,614.12	93,118,382.24	76,022,206.00
其他业务	18,828,222.64	13,718,920.75	16,283,007.34	6,768,508.07
合计	40,458,732.10	37,333,534.87	109,401,389.58	82,790,714.07

**6、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,714,882.57	-2,981,440.31
处置长期股权投资产生的投资收益	6,904,155.08	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		3,852.00
其他	64,825,041.36	
合计	74,444,079.01	-2,977,588.31

**十六、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,482.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,133,957.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,553,768.88	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-124,325,933.84	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	130,353,994.28	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-41,126,405.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-19,425,101.78	
所得税影响额	19,597,091.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-39,022,192.80	

## 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.12	-0.6601	-0.6601
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-38.58	-0.5664	-0.5664

光一科技股份有限公司

2023年4月26日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：