



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

奥瑞德光电股份有限公司

2022 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5
5. 资产负债表	7
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 股东权益变动表	11
9. 财务报表附注	13

审计报告

中审亚太审字(2023)002681号

奥瑞德光电股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了奥瑞德光电股份有限公司(以下简称“奥瑞德”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了奥瑞德2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 债务重组

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“14.1 债务重组”。



从 2022 年 11 月 29 日开始, 奥瑞德及全资子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司作为债务人实施了司法重整, 通过以重整投资人投入的现金以及债权调整与清偿, 在 2022 年度共计确认债务重组收益 138,895.22 万元。由于该事项对 2022 年度财务报表影响重大, 因此我们将债务重组事项认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对债务重组事项所实施的重要审计程序包括:

(1) 获取奥瑞德司法重整计划, 以及与重整相关的协议及法院文书, 结合终结重整程序的日期、重整投资人支付重整投资款日期, 评价债务重组收益是否记录在恰当的会计期间;

(2) 检查债权申报情况, 将管理人确认、法院裁定的债权与财务账面记录实施核对;

(3) 对重整管理人进行访谈, 了解司法重整的整体进程, 重整进展情况、后续工作内容等, 评价重整计划中的重大不确定因素是否消除;

(4) 以现金清偿的债务, 获取债务重组清偿计算表, 根据重整方案重新计算清偿金额, 复核会计处理的准确性;

(5) 对债务重组收益进行重新计算;

(6) 检查与债务重组相关的信息的列报与披露是否恰当。

(二) 中小投资者诉讼

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“12.2.3 中小投资者诉讼”。

奥瑞德因资金短缺未能偿还到期债务、因收到中国证监会对奥瑞德及相关责任人处以警告和罚款的行政处罚(《行政处罚决定书》([2020] 2 号))等, 引发多起中小投资者对奥瑞德诉讼。截止 2022 年 12 月 31 日, 奥瑞德对中小投资者诉讼累计确认赔偿额 9,626.12 万元。由于与中小投资者诉讼相关的预计负债及实际诉讼赔偿金额对财务报表影响重大, 对于案件可能的结果和对财务报表的影响金额涉及重大管理层判断和估计, 因此我们将管理层确认的与诉讼事项相关的预计负债及实际诉讼赔偿金额确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对与诉讼事项相关的预计负债确认所实施的重要审计程序包括:



- (1) 了解与评价奥瑞德与诉讼事项确认相关的内部控制;
- (2) 向奥瑞德管理层了解诉讼的具体情况, 获取涉案的诉讼清单, 法院送达奥瑞德的所有判决或裁定文书;
- (3) 通过公开信息查询奥瑞德中小投资者诉讼案件的相关信息, 了解进展情况, 确定查询结果是否与奥瑞德提供的涉诉清单一致;
- (4) 通过向经办律师函证、访谈确认奥瑞德提供的涉诉清单, 以及在可能范围内, 对可能发生损失的可能性、金额及承担的诉讼赔偿金额的专业估计;
- (5) 与奥瑞德讨论诉讼案件涉及的关键因素, 包括揭露日、基准日、系统风险、预计赔付金额, 获取并复核外聘律师事务所就涉诉金额及其可能的最佳估计赔偿金额出具的专业法律意见;
- (6) 与管理层进行讨论, 评估管理层根据律师专业意见确认的赔偿金额是否恰当;
- (7) 聘请第三方律师对奥瑞德管理层聘请律师出具的法律意见书进行复核;
- (8) 检查奥瑞德对该事项的会计处理、列报与披露是否恰当。

(三) 控股股东非经营性资金占用解除情况

1、事项描述

奥瑞德控股股东左洪波(以下简称“控股股东”)2017年度、2018年度未经奥瑞德正常内部审批流程的情况下, 以奥瑞德的名义与朱丽美、王悦英、安徽省金丰典当有限公司签订了借款协议, 部分借款未如期偿还, 导致奥瑞德对控股股东的融资行为承担连带偿还责任, 形成控股股东对奥瑞德的非经营性资金占用。

如财务报表附注“14.1 债务重组”、“5.5 其他应收款”所示, 上述非经营性资金占用的偿还方式一是重整投资人以现金形式代控股股东向奥瑞德偿还12,891.60万元; 二是奥瑞德、控股股东分别与哈尔滨新力光电技术有限公司等共四名奥瑞德债权人(以下简称“债权人”)签订《债务抵销协议》, 债权人将享有的对奥瑞德的债权无偿转让给控股股东用于抵偿其对奥瑞德的债务22,980.81万元。由于控股股东非经营性资金占用解决情况对公司会计处理及未来经营具有重大影响, 因此我们将该事项认定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 获取奥瑞德司法重整计划, 以及与重整相关的协议及法院文书, 核实



重整投资人代控股股东偿还资金占用真实性和准确性；

(2) 获取重整投资人向重整管理人账户支付的代控股股东偿还资金占用款项的银行回单、银行对账单明细。并对管理人银行账户执行函证程序，核实报告期内收到重整投资人代控股股东偿还资金占用款项的真实性和准确性；

(3) 对重整投资人、重整管理人执行访谈程序，核实重整投资人代控股股东偿还对奥瑞德资金占用的真实性和准确性；

(4) 获取并检查奥瑞德及其控股股东与债权人签订的《债务抵销协议》，核实报告期内控股股东偿还资金占用真实性和准确性，检查会计处理是否恰当；

(5) 获取并检查奥瑞德对债权人之债务形成的原始凭据，核实奥瑞德与抵账相关债务的真实性和准确性；

(6) 获取并复核奥瑞德管理层聘请律师事务所就奥瑞德对四名债权人之债务的真实性及准确性，以及对《债务抵销协议》合法性出具的法律意见书进行检查与评价；

(7) 聘请第三方律师对奥瑞德管理层聘请律师出具的法律意见书进行复核；

(8) 分别对控股股东、债权人执行访谈程序，核实《债务抵消协议》的真实性及抵账金额的准确性；

(9) 检查奥瑞德对该事项的会计处理、列报与披露是否恰当。

四、其他信息

奥瑞德管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



奥瑞德管理层(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,管理层负责评估奥瑞德的持续经营能力,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奥瑞德、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥瑞德的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对奥瑞德持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。



然而，未来的事项或情况可能导致奥瑞德不能持续经营。

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

(六) 就奥瑞德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国·北京

中国注册会计师:王 栋(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师: 吴 枫

(签名并盖章)

二〇二三年四月二十八日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	19,573,259.72	12,557,567.93
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	5.2	144,160,519.12	313,999,041.10
应收款项融资	5.3	403,626.20	8,602,634.68
预付款项	5.4	8,170,340.45	19,111,431.09
其他应收款	5.5	1,823,480,175.41	3,814,767.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.6	380,630,678.55	494,438,984.39
合同资产	5.7	-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.8	10,006,426.38	11,083,858.61
流动资产合计		2,386,425,025.83	863,608,284.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.9	1,747,628.02	25,066,555.82
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	5.10		
投资性房地产			
固定资产	5.11	555,971,210.74	804,634,002.86
在建工程	5.12	169,188,427.05	234,913,791.14
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产	5.13	2,868,384.90	528,778.34
无形资产	5.14	118,148,418.43	284,554,596.99
开发支出	5.15	3,046,642.31	60,747,367.44
商誉	5.16	-	-
长期待摊费用	5.17	8,870,535.31	2,737,100.92
递延所得税资产	5.18	214,531,510.23	317,629,255.67
其他非流动资产	5.19	1,023,900.00	30,461,572.74
非流动资产合计		1,075,396,656.99	1,761,273,021.92
资产总计		3,461,821,682.82	2,624,881,306.89



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.20	244,247,934.51	813,451,787.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	5.21	125,059,034.65	549,219,093.43
预收款项		-	-
合同负债	5.22	7,864,658.02	25,573,506.53
应付职工薪酬	5.23	36,098,310.78	40,703,065.15
应交税费	5.24	159,349,382.21	149,464,776.95
其他应付款	5.25	404,135,259.60	772,837,893.13
其中：应付利息		94,801,107.30	283,031,791.04
应付股利			-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.26	42,933,159.74	214,001,934.97
其他流动负债	5.27	219,249.76	3,324,555.85
流动负债合计		1,019,906,989.27	2,568,576,613.49
非流动负债：			
长期借款	5.28		-
应付债券	5.29		-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.29	1,180,285.35	-
长期应付款	5.30	-	85,573,648.82
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.31	506,822,138.70	48,632,327.09
递延收益	5.32	149,486,128.66	169,751,793.57
递延所得税负债	5.18	-	14,105,187.67
其他非流动负债	5.33	27,667,600.00	27,667,600.00
非流动负债合计		685,156,152.71	345,730,557.15
负债合计		1,705,063,141.98	2,914,307,170.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.34	757,921,224.00	757,921,224.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债		-	-
资本公积	5.35	2,891,663,106.73	905,128,191.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.36	78,328,783.78	78,328,783.78
未分配利润	5.37	-1,992,089,742.40	-2,052,745,483.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,735,823,372.11	-311,367,284.33
少数股东权益		20,935,168.73	21,941,420.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,756,758,540.84	-289,425,863.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,461,821,682.82	2,624,881,306.89

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

2022年度

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		531,252,923.20	699,693,403.08
其中：营业收入	5.38	531,252,923.20	699,693,403.08
二、营业总成本		843,184,722.53	914,555,526.35
其中：营业成本	5.38	494,868,935.65	620,667,082.63
税金及附加	5.39	8,770,472.97	8,036,367.89
销售费用	5.40	11,063,628.82	9,457,889.65
管理费用	5.41	111,846,642.71	111,457,627.80
研发费用	5.42	90,092,745.46	33,027,858.98
财务费用	5.43	126,542,296.92	131,908,699.40
其中：利息费用		132,920,517.53	133,364,993.67
利息收入		6,483,729.41	1,439,778.07
加：其他收益	5.44	11,844,559.91	14,600,093.88
投资收益（损失以“-”号填列）	5.45	1,381,773,755.23	-2,729,431.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,529,649.27	-2,092,556.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		1,388,952,240.93	-636,874.72
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）	5.46		-13,510,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.47	-48,584,030.64	-213,520,365.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.48	-404,929,933.49	-159,920,472.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.49	2,285,745.14	-141,294.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		630,458,296.82	-590,083,593.91
加：营业外收入	5.50	531,965.30	88,294,060.23
减：营业外支出	5.51	572,029,245.36	74,091,979.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,961,016.76	-575,881,513.33
减：所得税费用	5.52	-688,472.85	-92,592,682.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,649,489.61	-483,288,830.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,649,489.61	-483,288,830.97
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）		60,655,741.46	-483,122,435.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,006,251.85	-166,395.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东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		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）外币财务报表折算差额		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,649,489.61	-483,288,830.97
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		60,655,741.46	-483,122,435.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,006,251.85	-166,395.65
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	17.2	0.05	-0.39
（二）稀释每股收益(元/股)	17.2	0.05	-0.39

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

2022年度

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,459,516.76	449,451,445.38
收到的税费返还		120,567.94	2,327,974.35
收到其他与经营活动有关的现金	5.53	116,720,778.51	27,024,653.85
经营活动现金流入小计		372,300,863.21	478,804,073.58
购买商品、接受劳务支付的现金		165,748,371.89	237,986,735.63
支付给职工以及为职工支付的现金		123,916,440.19	120,828,453.84
支付的各项税费		13,180,430.33	21,631,401.13
支付其他与经营活动有关的现金	5.53	52,923,707.27	70,730,617.45
经营活动现金流出小计		355,768,949.68	451,177,208.05
经营活动产生的现金流量净额		16,531,913.53	27,626,865.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,511,271.63	3,739,878.90
投资支付的现金		-	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.53	128,801.95	-
投资活动现金流出小计		7,640,073.58	5,739,878.90
投资活动产生的现金流量净额		-7,640,073.58	-5,709,878.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		13,230.69	2,608,070.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	30,292,395.56
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		-	-
筹资活动现金流出小计		13,230.69	32,900,466.08
筹资活动产生的现金流量净额		-13,230.69	-32,900,466.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,963,916.57	13,947,396.02
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,842,525.83	2,963,916.57

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	757,921,224.00	905,128,191.75	-	-	-	78,328,783.78	-2,052,745,483.86	-311,367,284.33	21,941,420.58	-289,425,863.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	757,921,224.00	905,128,191.75	-	-	-	78,328,783.78	-2,052,745,483.86	-311,367,284.33	21,941,420.58	-289,425,863.75
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)		1,986,534,914.98	-	-	-	-	60,655,741.46	2,047,190,656.44	-1,006,251.85	2,046,184,404.59
(一) 综合收益总额							60,655,741.46	60,655,741.46	-1,006,251.85	59,649,489.61
(二) 股东权益投入和减少资本										
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. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	757,921,224.00	2,091,663,106.73	-	-	-	78,328,783.78	-1,992,089,742.40	1,735,823,372.11	20,935,166.73	1,756,758,540.84
		1,986,534,914.98						1,986,534,914.98		1,986,534,914.98

已审会计报表

上海立信会计师事务所(普通合伙)

截至第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并股东权益变动表 (续)
2022年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	757,921,224.00	790,231,246.86	-	-	-	78,328,783.78	-1,569,623,048.54	56,858,206.10	22,107,816.23	78,966,022.33
加: 会计政策变更	538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	757,921,224.00	790,231,246.86	-	-	-	78,328,783.78	-1,569,623,048.54	56,858,206.10	22,107,816.23	78,966,022.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	114,896,944.89	-	-	-	-	-483,122,435.32	-368,225,490.43	-166,395.65	-368,391,886.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-483,122,435.32	-483,122,435.32	-166,395.65	-483,288,830.97
(二) 股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	757,921,224.00	905,128,191.75	-	-	-	78,328,783.78	-2,052,745,483.86	-311,367,284.33	21,941,420.58	-289,425,863.75
		114,896,944.89						114,896,944.89		114,896,944.89

公司于第13页至第114页的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:



第1页至第112页的财务报表由以下人士签署:

高生

高生

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		681,985.00	1,982,200.00
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		332,899.99	337,849.96
应交税费		40,799.99	86,500.01
其他应付款		410,012,413.83	569,726,667.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		411,068,098.81	572,133,217.79
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		17,441,925.38	46,834,538.04
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,441,925.38	46,834,538.04
负债合计		428,510,024.19	618,967,755.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,227,326,240.00	1,227,326,240.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债		-	-
资本公积		5,685,196,770.06	3,698,661,855.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-397,483,540.79	-433,707,140.55
所有者权益（或股东权益）合计		6,515,039,469.27	4,492,280,954.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,943,549,493.46	5,111,248,710.36

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年度

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	8,952.30
销售费用		-	-
管理费用		11,411,781.98	6,097,870.32
研发费用		-	-
财务费用		57.49	190,377.40
其中：利息费用		6,427,484.15	1,512,049.21
利息收入		6,427,526.66	1,322,144.58
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	15.3	122,727,040.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		122,727,040.21	
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）		-24,788,170.57	-21,898,540.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,527,030.17	-28,195,740.37
加：营业外收入		-	84,144,573.33
减：营业外支出		56,500,473.06	61,039,869.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,026,557.11	-5,091,036.23
减：所得税费用		-6,197,042.65	-34,155,351.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,223,599.76	29,064,315.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,223,599.76	29,064,315.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		36,223,599.76	29,064,315.59

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




现金流量表

2022年度

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		554.45	399.37
经营活动现金流入小计		554.45	399.37
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		644.30	397.86
经营活动现金流出小计		644.30	397.86
经营活动产生的现金流量净额		-89.85	1.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-89.85	1.51
加：期初现金及现金等价物余额		154.22	152.71
六、期末现金及现金等价物余额		64.37	154.22

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(普通合伙)

载于第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




股东权益变动表

2022年度

编制单位：奥德光电股份有限公司
2022年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,227,326,240.00	3,698,661,855.08					-433,707,140.55	4,492,280,954.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,227,326,240.00	3,698,661,855.08					-433,707,140.55	4,492,280,954.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,986,534,914.98					36,223,599.76	2,022,758,514.74
(一) 综合收益总额							36,223,599.76	36,223,599.76
(二) 股东权益投入和减少资本								
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. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他		1,986,534,914.98						1,986,534,914.98
四、本年年末余额	1,227,326,240.00	5,685,196,770.06					-397,483,540.79	6,515,039,469.27

公司于第13页至第114页的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: 奥瑞德光电股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额						未分配利润	股东权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	1,227,326,240.00	3,662,852,691.81	-	-	-	-	-462,771,456.14	4,427,407,475.67
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,227,326,240.00	3,662,852,691.81	-	-	-	-	-462,771,456.14	4,427,407,475.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	35,809,163.27	-	-	-	-	29,064,315.59	64,873,478.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	29,064,315.59	29,064,315.59
(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. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,227,326,240.00	3,698,661,855.08	-	-	-	-	-433,707,140.55	35,809,163.27
								4,492,280,954.53

截至第13页至第114页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



奥瑞德光电股份有限公司
2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

奥瑞德光电股份有限公司（以下简称“奥瑞德”、“本公司”或“公司”）前身为西南药业股份有限公司（以下简称“西南药业”）。

西南药业系经重庆市体制改革委员会渝改委（1992）34 号文批准，由西南制药三厂于 1992 年改制设立，于 1992 年 11 月 25 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为渝直 500000000003523 的《企业法人营业执照》。公司原有注册资本 290,146,298 元，股份总数 290,146,298 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。公司股票已于 1993 年 7 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

2015 年 4 月 17 日，西南药业收到中国证监会《关于核准西南药业股份有限公司重大资产重组及向左洪波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]612 号）核准文件。

2015 年 5 月 8 日，因资产重组发行股份购买资产事项，西南药业发行股份购买资产新增股份 450,522,346 股。

2015 年 6 月 10 日，因重大资产重组非公开发行股份募集配套资金事项，募集配套资金新增发行股份 26,410,256 股，西南药业总股本变为 767,078,900 股。

2015 年 7 月 2 日，经重庆市工商行政管理局核准，西南药业名称正式变更为奥瑞德光电股份有限公司，并取得了变更后的企业法人营业执照。

2017 年 6 月 27 日，经第八届董事会第三十四次会议审议，公司以总股本 767,078,900 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 460,247,340 股，转增后公司总股本增加至 1,227,326,240 股。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,227,326,240 股，注册资本为 122,732.624 万元。

（1）本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：哈尔滨高新技术产业开发区九洲路 1377 号制品加工一车间

本公司总部办公地址：哈尔滨高新技术产业开发区九洲路 1377 号制品加工一车间

（2）本公司的业务性质和主要经营活动

所处行业：电子元器件制造业下光电子器件及其他电子器件制造业。

经营范围：蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口材料、激光窗口材料

及光电功能材料、光电涂层材料的生产、销售；晶体生长设备、加工设备、专用刀具研制、开发、制造和销售；蓝宝石复合材料制品、工模具、机械加工刀具、工矿配套机电产品、五金、建筑材料、化工原材料（化学危险品、毒品除外）的生产、销售；蓝宝石生产技术开发、技术咨询服务；货物及技术进出口。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事电子元器件制造业下光电子器件及其他电子器件制造业。主营业务为蓝宝石晶体材料、蓝宝石晶体生长专用装备及蓝宝石制品的研发、生产和销售；硬脆材料精密加工专用设备的研发、设计、生产和销售；3D 玻璃热弯机研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 4 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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）的披露规定编制。

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。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。本财务报表以持续经营为基础编制。

2022 年 11 月 29 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈中院”）作出《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破申 107 号）裁定本公司进入重整程序；同日，哈中院作出《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破申 101 号）裁定奥瑞德有限进入重整程序。2022 年 12 月 31 日，哈中院下达《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破 89-1 号），裁定批准《奥瑞德光电股份有限公司重整计划》，并终止公司重整程序，本公司进入重整计划执行阶段；同日，哈中院下达《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破 89-1 号），裁定批准《哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划》，并终止奥瑞德有限重整程序，奥瑞

德有限进入重整计划执行阶段。经过重整后公司的持续经营状况和财务状况得到好转。公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的主要采取的措施如下：

2.2.1 破产重整化解资金压力

通过破产重整奥瑞德有限及奥瑞德股份债务减少，大幅降低了公司未来还款压力。有效的解决了公司对供应商的陈欠及股民诉讼事项，保障公司未来供应链顺畅运行；有效的解决了公司大部分有息债务本金及利息，可减少每年债务利息支出。

2.2.2 剥离不良资产提高运行效率

报告期内，为调整和优化公司产业结构，提高上市公司未来盈利能力，公司清理劣势企业，出售了奥瑞德有限持有的新航科技 100%股权等低效资产。低效资产的出售有助于夯实公司资产质量，降低公司管理成本、提高公司资产运营效率，利于公司长期健康发展，将有效降低亏损。

2.2.3 投资人注入资金盘活企业资产

通过本次重整投资人注入资金，将彻底解决公司资金不足的困境，保障公司在未来生产运营资金充裕。完成重整后公司预计结余资金 8 亿元左右，将用于日常生产经营、更新固定资产、加大研发投入力度。同时有息债务的减少、员工队伍优化、剥离低效资产等措施的推进下，将彻底改善公司现金流状况。

2.2.4 聚焦蓝宝石主业，积极应对市场压力

近几年蓝宝石行业处于低谷期，随着全球疫情的消退，2023 年下半年蓝宝石制品下游市场有望逐步回暖。公司拥有丰富的蓝宝石精加工经验，拥有蓝宝石材料加工技术自主知识产权及相关产品加工工艺专利认证。公司将利用深耕产业多年积累的丰富经验及良好的客户基础和市场优势，牢牢把握时机，深化与老客户的合作，同时不断开发拓展新客户，优化产品结构，增强公司盈利能力，稳固可持续经营能力。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 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。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.7 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“3.20.3.2 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。

3.8 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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，不改变其记账本位币金额。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进

行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将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从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:①对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;②对于租赁应收款项,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;③对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;④对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产、3.19 长期应收款。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见 3.14 其他应收款、3.19 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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的,则假设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,并且即使较长时间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。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的,本公司予以终止对该项金融资产的确认:收取该金融资

产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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和租赁应收款，本集团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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
应收账款组合 1 账龄组合	非合并范围内交易形成的应收账款同时没有重大信用减值
应收账款组合 2 其它组合	合并范围内公司产生的应收账款

组合中，应收账款组合 1 账龄组合（非合并范围内交易形成的应收账款同时没有重大信用减值）采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，应收账款组合 2 其它组合（合并范围内公司产生的应收账款）应收关联方客户不计预期信用损失准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
其他应收款组合 1 账龄组合	非合并范围内主体形成的其他应收款
其他应收款组合 2 其它组合	合并范围内主体产生的其他应收款

组合中，其他应收款组合 1 账龄组合（非合并范围内交易形成的其他应收款同时没有重大信用减值）采用账龄分析法计提坏账准备：

组合中，其他应收款组合 2 其它组合（合并范围内公司产生的应收账款）应收关联方客户不计预期信用损失准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。

若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为低值易耗品、原材料、半成品、库存商品、委托加工产品等。

3.15.2 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。

3.15.3 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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物、其他周转材料领用时按一次摊销法

摊销：

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合 1	销货合同相关
合同资产组合 2	其他

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列

两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.18 持有待售资产

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。

3.19 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款

项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司单独进行减值测试，单独测试未发生减值的计提信用损失准备，对已发生减值的长期应收款按预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.20 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。

3.20.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.20.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.20.3 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。

3.20.3.1 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。

3.20.3.2 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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.20.3.3 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“3.6 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。

3.21 固定资产

3.21.1 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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.21.2 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(%)
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-7	5	13.57-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.21.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.22 在建工程

3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.23 借款费用

3.23.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.23.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.23.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存

货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.25 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。

3.25.1 计价方法、使用寿命

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, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
特许权	5

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用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.25.2 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。

3.25.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.26 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、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。

3.27 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房屋装修费、房屋维修工程费、消防工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
房屋装修费	5
房屋维修工程费	5
取暖费	0.5
其他	3-5

3.28 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。

3.29 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。其中：

3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.29.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.30 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.31 预计负债

当与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。

3.32 收入

3.32.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

3.32.2 收入具体确认时点及计量方法

3.32.2.1 销售商品收入

本公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已

根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司销售商品收入确认的具体原则,根据业务类型的不同,分为通常情况下销售商品收入和特殊销售商品收入。

公司通常情况下销售商品收入,根据内外销单据不同,收入确认的具体方法如下:

国内销售:(1)蓝宝石制品的销售,根据客户订单交货并取得客户的确认后,即认为客户取得相关商品控制权时点,公司确认销售收入;(2)设备的销售,按照合同的约定,于客户验收合格后,公司确认销售收入。

国外销售:本公司根据签订的订单发货,本公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口并通过海关的审核,完成出口报关手续并取得报关单据作为客户取得相关商品控制权时点,根据出库单、出口专用发票和报关单入账,确认销售收入。

公司特殊销售商品收入,主要包括合同能源管理业务项目的收入(简称 EMC 项目收入)、分期收款发出商品收入等。根据业务类型的不同,收入确认的具体方法如下:

(1) EMC 项目:按照合同约定的收款方法和时间分期确认为收入。

(2) 分期收款发出商品:按照合同约定,由客户验收后,根据约定的收款方法计算未来现金流量现值确认为当期收入。

3.33 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。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,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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时,存在相关递延收益余额的,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。

3.34 递延所得税资产/递延所得税负债

3.34.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.34.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.35 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。

3.35.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

3.35.1.1 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。

3.35.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.21 固定资产”），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。

3.35.1.3 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。

3.35.2 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。

3.35.2.1 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。

3.35.2.2 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。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。三、关于亏损合同的判断”和 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“二、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理。三、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，上述会计政策变更对公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率(%)
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
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	1、2
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注：本公司子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司主要出口产品享受增值税免税及退

税政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	25
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	15
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	15
哈尔滨鎏霞光电技术有限公司	15
纳入合并报表范围的其他子公司	25

4.2 税收优惠及批文

2022 年 10 月 12 日，本公司子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司通过高新技术企业复审，换领高新技术企业证书，编号：GR202223000604，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），本公司 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2021 年 9 月 18 日，本公司子公司哈尔滨鎏霞光电技术有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202123000249，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），哈尔滨鎏霞光电技术有限公司 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2022 年 10 月 12 日，本公司子公司哈尔滨秋冠光电科技有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202223000803，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），哈尔滨秋冠光电科技有限公司 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日按照 15% 的税率计缴企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 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。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,463.54	6,939.44
银行存款	14,934,278.24	12,542,655.56
其他货币资金	4,630,517.94	7,972.93
合计	19,573,259.72	12,557,567.93

注 1: 货币资金期末余额较期初余额增加 701.57 万元, 主要为本年度公司经营活动形成货币资金增加, 截至本年末尚未使用所致。

注 2: 期末货币资金中所有权受限情况见本附注“5.55 所有权或使用权受限制的资产”;

注 3: 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司冻结的银行存款金额为 3,107,811.45 元, 银行账户冻结的款项说明参见附注“14. 其他重要事项”。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	500,129,915.47	76.03	500,129,915.47	100.00	
按组合计提坏账准备	157,659,673.82	23.97	13,499,154.70	8.56	144,160,519.12
其中:					
应收账款组合 1 账龄组合	157,659,673.82	23.97	13,499,154.70	8.56	144,160,519.12
应收账款组合 2 其它组合					
合计	657,789,589.29	100.00	513,629,070.17	78.08	144,160,519.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	753,988,110.47	68.69	753,988,110.47	100.00	
按组合计提坏账准备	343,686,632.10	31.31	29,687,591.00	8.64	313,999,041.10
其中:					
应收账款组合 1 账龄组合	343,686,632.10	31.31	29,687,591.00	8.64	313,999,041.10
应收账款组合 2 其它组合					
合计	1,097,674,742.57	100.00	783,675,701.47	71.39	313,999,041.10

注: 应收账款期末账面余额较期初减少 43,988.52 万元, 主要原因为公司本年度处置子公司江西新航科技有限公司(以下简称“江西新航”)100%股权(详见“6.1 处置子公司”), 江西新航未纳入公司本期末合并资产负债表范围所致。

按单项计提坏账准备类别数:

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鄂尔多斯市达瑞祥光电科技有限公司	182,535,682.54	182,535,682.54	100.00	资金困难
黄山市东晶光电科技有限公司	14,946,424.60	14,946,424.60	100.00	资金困难
湖北天宝光电科技有限公司	227,104,956.64	227,104,956.64	100.00	资金困难
安徽康蓝光电股份有限公司	2,341,628.63	2,341,628.63	100.00	资金困难
哈尔滨志丰机电设备有限公司	5,075,539.79	5,075,539.79	100.00	资金困难
青海铸玛蓝宝石晶体有限公司	1,152,460.00	1,152,460.00	100.00	资金困难
深圳市厚元德亨光电科技有限公司	1,007,451.50	1,007,451.50	100.00	资金困难
其他	65,965,771.77	65,965,771.77	100.00	资金困难
合计	500,129,915.47	500,129,915.47	—	—

按组合计提坏账准备类别数:

按组合计提坏账准备: 应收账款组合 1 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	121,595,435.58	1,215,954.36	1.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,407,112.04	1,040,711.20	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	552,189.25	110,437.85	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	19,210,485.10	5,763,145.53	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,051,092.20	525,546.11	50.00
5 年以上	4,843,359.65	4,843,359.65	100.00
合计	157,659,673.82	13,499,154.70	—

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	174,466,399.90	281,177,243.70
1 至 2 年	22,244,682.18	20,606,142.94
2 至 3 年	6,163,248.00	125,672,731.03
3 至 4 年	19,622,417.53	152,704,254.96
4 至 5 年	10,841,651.15	183,128,188.57
5 年以上	424,451,190.53	334,386,181.37
小计	657,789,589.29	1,097,674,742.57
减: 坏账准备	513,629,070.17	783,675,701.47
合计	144,160,519.12	313,999,041.10

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
单项计提 坏账准备	753,988,110.47	4,476,385.74			-258,334,580.74	500,129,915.47
按组合计 提坏账准 备	29,687,591.00	7,555,140.63			-23,743,576.93	13,499,154.70
合计	783,675,701.47	12,031,526.37			-282,078,157.67	513,629,070.17

注：应收账款坏账准备本期变动金额中“其他变动”项-28,207.82 万元，为公司本年度处置子公司江西新航股权、江西新航未纳入本公司合并资产负债表范围，截至丧失控制权日江西新航坏账准备余额 28,207.82 万元。

5.2.2 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 (%)	坏账准备期末余额
湖北天宝光电科技有限公 司	227,104,956.64	34.53	227,104,956.64
鄂尔多斯市达瑞祥光电科 技有限公司	182,535,682.54	27.75	182,535,682.54
广东中图半导体科技股份 有限公司	61,578,753.57	9.36	615,787.54
安徽金龙浩光电科技有限 公司	18,795,000.01	2.86	5,638,500.00
黄山市东晶光电科技有限 公司	14,946,424.60	2.27	14,946,424.60
合计	504,960,817.36	76.77	430,841,351.32

5.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据：		
其中：银行承兑汇票	403,626.20	8,602,634.68
商业承兑汇票		
小计	403,626.20	8,602,634.68
减：坏账准备		
合计	403,626.20	8,602,634.68

5.3.1 期末已质押的应收款项融资

截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.3.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,128,765.53	75.02	9,719,022.34	50.86
1 至 2 年	657,193.16	8.04	414,838.63	2.17
2 至 3 年	22,326.12	0.27	163,207.71	0.85
3 年以上	1,362,055.64	16.67	8,814,362.41	46.12
合计	8,170,340.45	100.00	19,111,431.09	100.00

注：预付账款期末余额较期初减少 1,094.11 万元，主要原因为公司本年度处置子公司江西新航股权，江西新航未纳入公司本期末合并资产负债表范围所致。

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
黑龙江省东鼎路桥建设工程有限公司	1,128,431.23	3 年以上	合同尚未执行完毕
合计	1,128,431.23	—	

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,819,487.23 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 58.99%。

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,823,480,175.41	3,814,767.17
合计	1,823,480,175.41	3,814,767.17

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	629,115.71	2,050,304.53
备用金	2,886,722.44	438,053.06
代扣代缴	993,758.59	643,588.06
往来款	6,345,530.65	1,360,867.31
保障金	3,199,041.00	3,306,252.18
借款	1,673,600.00	358,254,839.31
其他	1,836,073,642.12	5,000.00
小计	1,851,801,410.51	366,058,904.45
减：坏账准备	28,321,235.10	362,244,137.28
合计	1,823,480,175.41	3,814,767.17

注：其他应收款期末账面余额较期初增加 148,574.25 万元，主要系本年司法重整收到重整投资人支付的投资款扣除破产费用存入重整计划管理人账户及控股股东非经营性资金占用解除综合影响所致。

5.5.1.2 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,929,097.97		358,315,039.31	362,244,137.28
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,524,459.55		18,028,044.72	36,552,504.27
本期转回			358,724,122.48	358,724,122.48
本期转销				
本期核销				
其他变动	-262,334.07		-11,488,949.90	-11,751,283.97
2022 年 12 月 31 日余额	22,191,223.45		6,130,011.65	28,321,235.10

注：本期“其他变动”项-1,175.13 万元、“本期转回”35,872.41 万元，详见“5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况”。

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,843,312,874.17	31,128,707.12
1 至 2 年	4,581,768.95	116,259.58
2 至 3 年	86,361.11	42,778,571.60
3 至 4 年	146,467.12	287,924,192.00
4 至 5 年	113,192.00	560,344.25
5 年以上	3,560,747.16	3,550,829.90
小计	1,851,801,410.51	366,058,904.45
减：坏账准备	28,321,235.10	362,244,137.28
合计	1,823,480,175.41	3,814,767.17

5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	358,315,039.31	18,028,044.72	358,724,122.48		-11,488,949.90	6,130,011.65
按组合计提坏账准备	3,929,097.97	18,524,459.55			-262,334.07	22,191,223.45
合计	362,244,137.28	36,552,504.27	358,724,122.48		-11,751,283.97	28,321,235.10

注 1：本期变动金额中“其他”项-11,751,283.97 元，为公司本年度处置子公司江西新

航股权、江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围，截至丧失控制权日江西新航坏账准备金额 11,751,283.97 元。

注 2：本期变动金额中“收回或转回”项 358,724,122.48 元系解除控股股东非经营性资金占用所致，具体情况如下：

(1) 2022 年 11 月，本公司及左洪波分别与 4 名本公司的债权人（哈尔滨新力光电技术有限公司、河北恒博新材料科技股份有限公司、黑龙江省东鼎路桥建设工程有限公司、黑龙江省瀛洲建筑工程有限公司）签订《债务抵销协议》。上述 4 名本公司债权人将其享有的对本公司债权（共计 229,808,135.53 元）无偿转让给左洪波用于抵销左洪波对本公司的债务；

(2) 截至本年末，公司执行完毕重整程序（详见“14.1 债务重组”）。依据重整计划重整投资人已于 2022 年 12 月 31 日前向重整管理人账户支付了 1.30 亿元现金，用于代控股股东左洪波向上市公司清偿其资金占用余额（共计 128,915,986.95 元）。据此本公司确认减少对左洪波的其他应收款，同时确认增加对重整管理人的债权。

综上，公司确认减少对左洪波的其他应收款共计 358,724,122.48 元，并相应转回已全额计提的坏账准备，同时转回该坏账准备计提的递延所得税资产 89,681,030.62 元，转回金额记入资本公积。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
左洪波	358,724,122.48	详见“5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况”之“注 2”
合计	358,724,122.48	——

5.5.1.4 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	款项的性质	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
重整管理人	重整投资款	1,834,494,663.67	1 年以内	99.07	18,344,946.64
江西普维智能科技有限公司	货款	3,000,000.00	1-2 年	0.16	3,000,000.00
哈尔滨市劳动保障监察局	农民工保障金	2,799,041.00	5 年以上	0.15	2,799,041.00
职工食堂	备用金	2,391,804.32	1 年以内	0.13	23,918.04
青岛智算信息产业发展合伙企业（有限合伙）	往来款	1,573,978.45	1 年以内	0.08	15,739.78
合计	——	1,844,259,487.44	——	99.59	24,183,645.46

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,707,459.61	16,253,514.67	83,453,944.94
库存商品	248,002,150.87	1,687,347.78	246,314,803.09
委托加工物资	197,395.65	115,720.25	81,675.40
自制半成品	119,998,495.24	74,909,213.43	45,089,281.81
发出商品	7,186,198.86	1,495,225.55	5,690,973.31
合计	475,091,700.23	94,461,021.68	380,630,678.55

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,084,746.01	12,186,710.07	92,898,035.94
库存商品	417,059,867.19	92,729,135.06	324,330,732.13
委托加工物资	195,917.65		195,917.65
自制半成品	156,998,937.49	86,320,866.89	70,678,070.60
发出商品	92,262,100.83	85,925,872.76	6,336,228.07
合计	771,601,569.17	277,162,584.78	494,438,984.39

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,186,710.07	17,390,492.69		1,219,829.46	12,103,858.63	16,253,514.67
库存商品	92,729,135.06	8,075,153.60		83,241,155.23	15,875,785.65	1,687,347.78
委托加工物资		115,720.25				115,720.25
自制半成品	86,320,866.89	23,005,796.38		2,449,158.52	31,968,291.32	74,909,213.43
发出商品	85,925,872.76	1,204,275.54		4,369,147.47	81,265,775.28	1,495,225.55
合计	277,162,584.78	49,791,438.46		91,279,290.68	141,213,710.88	94,461,021.68

注 1: 存货跌价准备本期减少金额中“转回或转销”金额 9,127.93 万元, 主要为转销已售或已领用存货的跌价准备;

注 2: 本期减少金额中“其他”项 14,121.37 万元, 为公司本年度处置子公司江西新航股权、江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围, 截至丧失控制权日江西新航存货跌价准备金额 14,121.37 万元。

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的完工未结算资产	7,973,701.98	7,973,701.98	

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	7,973,701.98	7,973,701.98	

注：合同资产期末账面余额较期初减少 797.37 万元，为公司本年度处置子公司江西新航股权、江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围。

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	8,351,869.42	10,114,835.04
待取得抵扣凭证的进项税额	1,654,241.96	967,607.99
预缴其他税款、社保	315.00	1,415.58
合计	10,006,426.38	11,083,858.61

5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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：						
湖北宝塔光电科技有限公司						
北海市龙浩光电科技有限公司	23,095,826.89			-5,306,548.36		
青岛翌格精密科技有限公司	1,970,728.93			-223,100.91		
合计	25,066,555.82			-5,529,649.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖北宝塔光电科技有限公司						24,379,217.93
北海市龙浩光电科技有限公司				17,789,278.53		
青岛翌格精密科技有限公司					1,747,628.02	
合计				17,789,278.53	1,747,628.02	24,379,217.93

注：长期股权投资本期增减变动中“其他”项 17,789,278.53 元，为公司本年度处置子公司江西新航股权、江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围，截至丧失控制权日江西新航持有的对北海市龙浩光电科技有限公司投资账面金额 17,789,278.53 元列示于“其他”项。

5.10 其他非流动金融资产

5.10.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	13,510,000.00	13,510,000.00
减：公允价值变动损益	-13,510,000.00	-13,510,000.00
合计		

5.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	555,971,210.74	804,634,002.86
固定资产清理		
合计	555,971,210.74	804,634,002.86

5.11.1 固定资产

5.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	518,532,671.97	416,746,420.44	678,841,364.29	6,784,376.83	5,103,083.70	1,626,007,917.23
2. 本期增加金额	1,216,259.91		4,646,685.04	47,925.67	58,493.20	5,969,363.82
(1) 购置			4,614,973.94	47,925.67	58,493.20	4,721,392.81
(2) 在建工程转入	1,216,259.91		31,711.10			1,247,971.01
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额	9,660,807.65	76,992,947.83	5,379,724.27	120,173.17	-3,179,816.36	88,973,836.56
(1) 处置或报废			1,866,873.48		108,079.51	1,974,952.99
(2) 其他	9,660,807.65	76,992,947.83	3,512,850.79	120,173.17	-3,287,895.87	86,998,883.57
4. 期末余额	510,088,124.23	339,753,472.61	678,108,325.06	6,712,129.33	8,341,393.26	1,543,003,444.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	180,140,159.17	198,034,010.44	352,836,736.07	6,026,001.11	4,861,692.18	741,898,598.97
2. 本期增加金额	24,390,785.75	28,728,231.12	45,459,647.28	186,776.51	169,426.03	98,934,866.69
(1) 计提	24,390,785.75	28,728,231.12	45,459,647.28	186,776.51	169,426.03	98,934,866.69
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额	3,125,877.92	51,434,663.74	-5,374,859.65	58,888.18	-145,849.51	49,098,720.68
(1) 处置或报废			725,522.73		102,810.74	828,333.47
(2) 其他	3,125,877.92	51,434,663.74	-6,100,382.38	58,888.18	-248,660.25	48,270,387.21
4. 期末余额	201,405,067.00	175,327,577.82	403,671,243.00	6,153,889.44	5,176,967.72	791,734,744.98
三、减值准备						
1. 期初余额	7,060.12	42,147,570.94	37,319,133.28		1,551.06	79,475,315.40
2. 本期增加金额	1,334,777.23	64,349,164.42	56,349,477.65			122,033,419.30
(1) 计提	1,334,777.23	64,349,164.42	56,349,477.65			122,033,419.30
3. 本期减少金额		6,197,340.76	13,905.17			6,211,245.93
(1) 处置或报废		6,197,340.76	13,905.17			6,211,245.93
4. 期末余额	1,341,837.35	100,299,394.60	93,654,705.76		1,551.06	195,297,488.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	307,341,219.88	64,126,500.19	180,782,376.30	558,239.89	3,162,874.48	555,971,210.74

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2. 期初账面价值	338,385,452.68	176,564,839.06	288,685,494.94	758,375.72	239,840.46	804,634,002.86

注：公司本年处置子公司江西新航股权、江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围。截至丧失控制权日江西新航的固定资产账面原值、累计折旧，以及本公司非同一控制下企业合并取得江西新航股权时固定资产评估增值（或减值）在编制合并报表中累计对固定资产原值、累计折旧的调整额，分别列示于固定资产账面原值本期减少金额中“其他”项、累计折旧本期减少金额中“其他”项。

5.11.1.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	3,699,957.54

5.11.1.3 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
11号车间(5#晶体加工车间)	12,098,866.81	尚未办理相关手续
12号车间(6#晶体加工车间)	12,511,710.85	
13号车间(晶体检测中心)	16,427,485.39	
14号仓库(晶体仓库)	22,471,621.14	
合计	63,509,684.19	

5.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	139,741,463.78	115,582,918.22
工程物资	29,446,963.27	119,330,872.92
合计	169,188,427.05	234,913,791.14

5.12.1 在建工程

5.12.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝宝石加工等设备	2,100,457.37	2,056,209.58	44,247.79	555,813.27		555,813.27
七台河厂区	67,725,616.51	16,325,616.51	51,400,000.00	52,544,914.94		52,544,914.94
单晶炉	23,675.39	23,675.39		23,675.39		23,675.39
环保系统污水处理站	7,100,360.24	923,360.24	6,177,000.00	675,720.64		675,720.64
库房				237,864.08	237,864.08	
3D热弯机项目	9,782,557.47		9,782,557.47	6,870,587.64		6,870,587.64
多色系氧化锆陶瓷项目	55,669,813.02		55,669,813.02	54,912,206.34		54,912,206.34
办公设施	19,904,542.66	3,236,697.16	16,667,845.50			
合计	162,307,022.66	22,565,558.88	139,741,463.78	115,820,782.30	237,864.08	115,582,918.22

5.12.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	---------	------	--------	------------	----------	------

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
蓝宝石加工等设备	210.05	555,813.27	1,544,644.10			2,100,457.37
七台河厂区	54,000.00	52,544,914.94	15,180,701.57			67,725,616.51
单晶炉	2,671.21	23,675.39	25,588,390.99		25,588,390.99	23,675.39
环保系统污水处理站	710.04	675,720.64	6,424,639.60			7,100,360.24
3D 热弯机项目	15,000.00	6,870,587.64	2,911,969.83			9,782,557.47
多色系氧化锆陶瓷项目	9,600.00	54,912,206.34	1,973,866.59	1,216,259.91		55,669,813.02
办公设施	1,990.45		19,904,542.66			19,904,542.66
消防维护工程	31.45		314,524.66		314,524.66	
建筑工程	137.61		1,376,146.80		1,376,146.80	
库房	23.79	237,864.08			237,864.08	
验收设备	3.17		31,711.10	31,711.10		
合计	—	115,820,782.30	75,251,137.90	1,247,971.01	27,516,926.53	162,307,022.66

(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
蓝宝石加工等设备	100.00	100.00				自有资金
七台河厂区	12.54	12.54				自有资金
单晶炉	95.88	95.88				自有资金
环保系统污水处理站	100.00	100.00				自有资金
3D 热弯机项目	7.00	7.00				自有资金
多色系氧化锆陶瓷项目	58.00	58.00				自有资金
办公设施	100.00	100.00				自有资金
消防维护工程	100.00	100.00				自有资金
建筑工程	100.00	100.00				自有资金
库房	100.00	100.00				自有资金
验收设备	100.00	100.00				自有资金
合计	—	—				—

注：在建工程“本期其他减少金额”27,516,926.53元，其中(1)单晶炉25,588,390.99元，为公司将部分单晶炉设备拆解转入工程物资；(2)消除维护工程314,524.66元、建筑工程1,376,146.80元，本期建造完成转入长期待摊费用；(3)库房237,864.08元，本期处置子公司江西新航股权、江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围，截至丧失控制权日江西新航在建工程列示于“本期其他减少金额”。

5.12.1.3 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
----	--------	------

项目	本期计提金额	计提原因
蓝宝石加工等设备	2,056,209.58	已减值
七台河厂区	16,881,616.51	已减值
单晶炉	23,675.39	已减值
环保系统污水处理站	923,360.24	已减值
办公设施	4,924,885.38	已减值
合计	24,809,747.10	—

5.12.2 工程物资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	127,773,614.83	98,326,651.56	29,446,963.27
合计	127,773,614.83	98,326,651.56	29,446,963.27

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	129,951,625.55	10,620,752.63	119,330,872.92
合计	129,951,625.55	10,620,752.63	119,330,872.92

5.13 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,610,547.68	1,610,547.68
2. 本期增加金额	3,560,753.71	3,560,753.71
(1) 新增租赁合同	3,560,753.71	3,560,753.71
(2) 企业合并转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	1,321,945.85	1,321,945.85
(1) 租赁合同到期	1,321,945.85	1,321,945.85
(2) 其他		
4. 期末余额	3,849,355.54	3,849,355.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,081,769.34	1,081,769.34
2. 本期增加金额	1,221,147.15	1,221,147.15
(1) 计提	1,221,147.15	1,221,147.15
(2) 企业合并转入		
3. 本期减少金额	1,321,945.85	1,321,945.85
(1) 租赁合同到期	1,321,945.85	1,321,945.85
(2) 其他		
4. 期末余额	980,970.64	980,970.64
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁合同到期		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,868,384.90	2,868,384.90
2. 期初账面价值	528,778.34	528,778.34

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	138,221,588.91	316,954,629.58	9,154,471.92	10,027,268.73	474,357,959.14
2. 本期增加金额		48,823,997.61			48,823,997.61
(1) 购置					
(2) 内部研发		48,823,997.61			48,823,997.61
(3) 所有者投入					
3. 本期减少金额	20,118,446.56	110,577,676.14	8,326,110.35		139,022,233.05
(1) 处置	9,629,865.00				9,629,865.00
(2) 其他	10,488,581.56	110,577,676.14	8,326,110.35		129,392,368.05
4. 期末余额	118,103,142.35	255,200,951.05	828,361.57	10,027,268.73	384,159,723.70
二、累计摊销					
1. 期初余额	65,845,300.34	86,899,339.16	1,538,270.35	6,564,028.49	160,846,938.34
2. 本期增加金额	2,700,937.36	33,118,841.66	133,452.38	1,623,393.86	37,576,625.26
(1) 计提	2,700,937.36	33,118,841.66	133,452.38	1,623,393.86	37,576,625.26
3. 本期减少金额	45,626,714.43	33,206,594.67	1,108,387.77		79,941,696.87
(1) 处置	1,300,032.12				1,300,032.12
(2) 其他	44,326,682.31	33,206,594.67	1,108,387.77		78,641,664.75
4. 期末余额	22,919,523.27	86,811,586.15	563,334.96	8,187,422.35	118,481,866.73
三、减值准备					
1. 期初余额		28,956,423.81			28,956,423.81
2. 本期增加金额		120,251,252.35			120,251,252.35
(1) 计提		120,251,252.35			120,251,252.35
3. 本期减少金额		1,678,237.62			1,678,237.62
(1) 处置		-			-
(2) 其他		1,678,237.62			1,678,237.62
4. 期末余额		147,529,438.54			147,529,438.54
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,183,619.08	20,859,926.36	265,026.61	1,839,846.38	118,148,418.43
2. 期初账面价值	72,376,288.57	201,098,866.61	7,616,201.57	3,463,240.24	284,554,596.99

注：公司本年处置子公司江西新航股权、江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围。截至丧失控制权日，江西新航无形资产账面原值、累计折旧、无形资产减值准备，以及本公司非同一控制下企业合并取得江西新航股权时无形资产评估增值（或减值）在编制合并报表中累计对无形资产原值、累计摊销的调整额，分别列示于无形资产账面原值本期减少金额中“其他”项、累计摊销本期减少金额中“其他”项、减值准备本期减少金额中“其他”项。

5.15 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
8 英寸蓝宝石衬底片加工技术的研究	5,395,334.57	-51,143.97		5,344,190.60		
高端消费类电子产品用蓝宝石窗口材料产业化技术	12,760,721.82	-59,636.26		12,701,085.56		
新型蓝宝石手机盖板生产技术的研发	18,371,778.08	-112,428.69		18,259,349.39		
真空提拉炉装备的研究	3,445,514.26	-86,854.72		3,358,659.54		
大尺寸C向蓝宝石单晶生长产业化技术的研究	9,239,182.28	-78,469.76		9,160,712.52		
单晶炉升级改造技术的研究		1,514,644.10			1,514,644.10	
蓝宝石晶体自动化套棒设备的研究		1,797,152.91			1,797,152.91	
金属陶瓷材料磨具的研究		1,467,433.79			1,467,433.79	
350kg 级蓝宝石晶体生长技术与装备的研究		1,702,737.34			1,702,737.34	
大尺寸晶体生长籽晶总成的研究		2,251,514.67			2,251,514.67	
大尺寸手机屏晶砖切割技术的研究		1,938,700.12			1,938,700.12	
大批次晶棒端面一次成型磨削技术的研究		1,539,424.81			1,539,424.81	
小尺寸晶棒顶盘外圆加工技术的研究		1,987,346.15			1,987,346.15	
蓝宝石片一体化检测设备的研发		1,613,530.44			1,613,530.44	
大尺寸玻璃曲面丝印设备的研究		1,228,222.20			1,228,222.20	
民用飞机清洗设备的研究		1,271,353.54			1,271,353.54	
光伏焊接系统设备的研究		1,322,657.14			1,322,657.14	
6 英寸抛光加工技术的改进研究	1,432,346.77				1,104,558.63	327,788.14
抛光液循环系统改进研究	1,212,875.70				935,312.83	277,562.87
4 寸抛光机设备升级改造	805,265.99				620,983.35	184,282.64

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新型抛光加工方式	4,015,332.98				3,096,436.40	918,896.58
铜抛真空吸附研究	1,274,258.88	6,763.36			987,864.25	293,157.99
单面研磨加工方式研究	1,287,374.61	-386.48			992,464.86	294,523.27
高质量4寸衬底片研究	1,507,381.50	67.75			1,162,474.13	344,975.12
4寸双面研磨加工技术的改进研究		560,050.11			431,884.37	128,165.74
4寸单面抛光技术的改进研究		661,499.69			510,117.52	151,382.17
抛光片清洗工艺的改进研究		550,183.48			424,275.69	125,907.79
合计	60,747,367.44	21,024,361.72		48,823,997.61	29,901,089.24	3,046,642.31

5.16 商誉

5.16.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西新航科技有限公司	2,147,431,727.16			2,147,431,727.16		
合计	2,147,431,727.16			2,147,431,727.16		

5.16.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西新航科技有限公司	2,147,431,727.16			2,147,431,727.16		
合计	2,147,431,727.16			2,147,431,727.16		

5.17 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
一、二、三车间地下室水磨石地面工程(天通)1	5,479.98		5,479.98		0.00
展厅装修工程(天通)	54,786.79		54,786.79		-
五车间梁加固工程(启铭建筑)	120,088.50		120,088.50		-0.00
取暖费	1,348,306.10	1,389,594.02	1,811,504.10		926,396.02
3、4车间消防改造工程(大地消防)	288,276.75		123,547.20		164,729.55
房屋维修工程-宿舍维修		915,150.94	42,419.26		872,731.68

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
哈尔滨汇安消防维护工程		314,524.66	36,694.56		277,830.10
食堂办公用地		6,533,979.70	435,598.65		6,098,381.05
加工二车间三、四楼地面钢板安装工程	41,759.25		41,759.25		
综合楼、培训中心、宿舍楼、食堂、南办公楼等部分改造装修工程摊销	71,171.40		71,171.40		
消防工程	807,232.15		276,765.24		530,466.91
合计	2,737,100.92	9,153,249.32	3,019,814.93		8,870,535.31

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

5.18.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	541,950,305.27	90,900,371.07	1,145,919,838.75	211,594,779.16
固定资产折旧（年限、残值）	47,076,420.80	8,495,050.88	50,203,271.35	8,437,810.29
递延收益	90,625,650.85	14,996,169.90	102,764,238.76	17,848,060.72
固定资产（减值准备）	195,297,488.77	31,033,157.97	79,475,315.40	13,449,196.40
存货（跌价准备）	94,461,021.68	14,350,125.60	275,496,949.50	42,332,620.45
长期股权投资（减值准备）	24,379,217.93	6,094,804.48	72,444,860.20	13,304,650.82
工程物资（减值准备）	98,326,651.56	17,974,643.12	10,620,752.63	1,596,193.88
在建工程（减值准备）	22,565,558.88	5,180,271.43	237,864.08	59,466.02
合同资产减值准备			7,973,701.98	1,196,055.30
无形资产（减值准备）	147,529,438.54	22,129,415.78	28,956,423.81	4,432,922.63
公允价值变动	13,510,000.00	3,377,500.00	13,510,000.00	3,377,500.00
合计	1,275,721,754.28	214,531,510.23	1,787,603,216.46	317,629,255.67

5.18.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			94,034,584.44	14,105,187.67
合计			94,034,584.44	14,105,187.67

5.18.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
暂时性差异	66,987,554.81	2,216,084,917.25
可抵扣亏损	1,841,578,425.17	348,144,771.48
合计	1,908,565,979.98	2,564,229,688.73

5.18.4 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	期初余额	备注
2025	159,214,096.36	159,214,096.36	2020 年亏损
2026	188,930,675.12	188,930,675.12	2021 年亏损
2027	1,493,433,653.69		2022 年亏损
合计	1,841,578,425.17	348,144,771.48	

5.19 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程款	300,000.00	3,246,058.96
设备款	723,900.00	27,215,513.78
合计	1,023,900.00	30,461,572.74

5.20 短期借款

5.20.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	36,891,464.86	205,751,909.48
抵押借款	207,356,469.65	602,699,878.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款		
合计	244,247,934.51	813,451,787.48

注：短期借款期末余额较期初减少 56,920.39 万元，主要原因为本年度公司重整程序执行完毕（详见“14.1 债务重组”、“5.45 投资收益”），公司依据重整计划之债务清偿方案减少相应的债务并确认重整收益所致。

短期借款分类的说明：

(1) 根据编号为 2020 信银哈人民币流动资金借款合同（2018 年）字第 038052 号的《人民币流动资金借款合同》，中信银行股份有限公司哈尔滨分行为本公司子公司哈尔滨秋冠光电科技有限公司（以下简称“秋冠公司”）提供 1,300.00 万元流动资金贷款，贷款期限自 2020 年 4 月 10 日至 2021 年 4 月 9 日，用于归还秋冠公司在中信银行哈尔滨分行编号为 2019 信银哈人民币流动资金借款合同（2018 年）字第 022653 号的人民币流动资金贷款，金额为 1,300.00 万元，贷款利率为本合同签订日定价基础利率加 200Bps。根据编号为 2020 信银哈保证担保合同 2018 年版字第 038002 号、038103 号、038151 号的《保证合同》，由奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任保证担保。根据编号为 2020 信银哈抵押合同（1.0 版，2013 年）-2018 年修订版字第 037953 号《抵押合同》，以七台河奥瑞德光电技术有限公司所有的座落于中河村的房产（权属证书编号分别为：黑（2017）

七台河市不动产权 0004542 号、0004543 号、0004544 号、0004545 号、0004546 号) 进行抵押, 建筑面积分别为 8910.51 平方米、36.27 平方米、6446.78 平方米、236.43 平方米、18958.1 平方米, 设定抵押价值分别为人民币 334.90 万元、1.36 万元、242.31 万元、8.89 万元、712.54 万元。截止 2022 年 12 月 31 日, 贷款剩余金额为 12,971,919.48 元。

(2) 根据编号为 2020 信银哈人民币流动资金借款合同(2018 年) 字第 037952 号的《人民币流动资金借款合同》, 中信银行股份有限公司哈尔滨分行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司(以下简称“奥瑞德有限”) 提供 10,000.00 万元流动资金贷款, 贷款期限自 2020 年 4 月 10 日至 2021 年 4 月 9 日; 该笔贷款用于归还奥瑞德有限在中信银行哈尔滨分行编号为 2019 信银哈人民币流动资金借款合同(2018 年) 字第 022654 号的人民币流动资金贷款, 金额为 10,000.00 万元; 贷款利率为定价基础利率上浮 2%。根据编号为 2020 信银哈保证担保合同(2018) 年版字第 037802 号、038001 号、038051 号的《保证合同》, 由奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任保证担保。根据编号为 2020 信银哈抵押合同(1.0 版, 2013 年)-2018 年修订版字第 038101 号的《抵押合同》, 以七台河奥瑞德光电技术有限公司所有的座位于中河村的房产(权属证书编号分别为: 黑(2017) 七台河市不动产权 0004542 号、0004543 号、0004544 号、0004545 号、0004546 号) 进行抵押, 建筑面积分别为 8910.51 平方米、36.27 平方米、6446.78 平方米、236.43 平方米、18958.1 平方米, 设定抵押价值分别为人民币 2,576.18 万元、10.49 万元、1,863.87 万元、68.36 万元、5,481.10 万元。

2022 年 12 月 31 日, 经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司及子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划已执行完毕(详见“14.1 债务重组”), 依据重整计划之债务清偿方案计算后的欠款额 15,184,757.12 元。

(3) 根据编号为(2017) 哈银综授额字第 000024 号的《授信额度合同》, 广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行为奥瑞德有限提供授信额度敞口最高限额为人民币 20,000.00 万元贷款, 本合同项下的授信额度品种为流动资金贷款, 贷款期限自 2017 年 11 月 24 日至 2018 年 9 月 28 日。以实际放款日适用的中国人民银行公布施行的相应档次的贷款基准利率上浮 5% 计息。根据编号为(2017) 哈银综授额字第 000024 号-担保 01 号的《最高额保证金质押合同》奥瑞德有限提供 8,572.00 万元的保证金质押担保。根据编号为(2017) 哈银综授额字第 000024 号-担保 02 号、担保 03 号、担保 04 号的《最高额保证合同》, 由奥瑞德光电股份有限公司、褚淑霞、左洪波为该笔贷款提供连带责任保证担保。根据编号为(2018) 哈银综授额补字第 000024-1 号的《授信额度合同补充协议》对编号为(2017) 哈银综授额字第 000024 号《授信额度合同》进行的变更: 对授信敞口额度最高限额为人民币 20,000 万元, 追加 4,580.00 万元的房产、土地进行抵押。根据编号为(2018) 哈银最抵字第 000024-2 号的《最高额抵押合同》, 以哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司所有座位于宾西经济技术开发区的房产(权属证书编号分别为: 宾房权证宾西字第 2015002743 号、2015002744 号) 提供

抵押担保，建筑面积分别为 7330.13 平方米、9076.05 平方米，评估价值分别为 1,766.56 万元、2,296.24 万元；同时以座落于宾西经济技术开发区的土地（权属证书编号为：宾国用（2015）第 0304024 号）提供抵押担保，面积为 29380.18 平方米，评估价值为 537.66 万元。根据编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 号的《最高额抵押合同》，对所担保主债权最高本金余额为 20,000.00 万元，以哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司持有的存货提供抵押。并根据编号为（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-1 号《最高额抵押合同补充协议》对编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 号的《最高额抵押合同》进行补充；编号为（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-2 号《最高额抵押合同补充协议》对编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 号的《最高额抵押合同》及编号（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-1 号《最高额抵押合同补充协议》进行补充；编号为（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-3 号《最高额抵押合同补充协议》对编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 号的《最高额抵押合同》、（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-1 号、担保 06-2 号的《最高额抵押合同补充协议》进行补充；编号为（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-4 号的《最高额抵押合同补充协议》，对编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 号的《最高额抵押合同》及编号（2018）哈银综授额字第 000024 担保 06-1 号、担保 06-2 号、担保 06-3 的《最高额抵押合同补充协议》的内容进行补充及变更；根据编号为（2018）哈银综授额字第 000024 号-担保 06-5 号的《最高额抵押合同补充协议》对编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号-担保 06 号的《最高额抵押合同》及编号为（2018）哈银综授额字第 000024 担保 06-1 号、担保 06-2 号、担保 06-3 号、担保 06-4 号的《最高额抵押合同补充协议》内容进行补充及变更，变更了存货抵押具体名称和价值，变更后存货抵押金额为 20,241.25 万元。根据编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号《授信额度合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行为奥瑞德有限提供授信额度敞口最高限额为人民币 19,800.00 万元贷款，本合同项下的授信额度品种为流动资金贷款，贷款期限自 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 11 月 25 日，以实际放款日适用的中国人民银行公布施行的相应档次的贷款基准利率上浮 10%计息。根据编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号-担保 02 号《最高额抵押合同》，以奥瑞德有限持有的存货为主合同提供抵押担保，存货抵押金额为 20,005.46 万元，所担保主债权最高本金余额为人民币 45,296.00 万元，主合同包括与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2018 年 12 月 10 日所签订的编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号的《授信额度合同》及 2015 年 12 月 8 日所签订的编号为（2015）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同》、2016 年 12 月 12 日所签订的编号为（2016）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议》、2017 年 3 月 13 日所签订的编号为（2017）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 2》、2018 年 12 月 10 日所签订的编号为（2018）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 3》及其修订或补充（包括但不限于展期合同。如果该合同项下签有单笔协议，单笔协议

也属于主合同范围)。根据编号为 2018 哈银综授额字第 000045 号-担保 08 号的《最高额权利质押合同》，以出质人江西新航科技有限公司持有的景德镇市中天水晶科技有限公司 100% 股权为主合同提供质押担保，评估价值 45,296.00 万元，数量为 300 万股。主合同包括与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2015 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 7 日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同），此合同生效之前已经与奥瑞德有限签订的合同编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号的《授信额度合同》及编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号的《授信额度合同》、编号为（2015）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同》、编号为（2016）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议》、编号为（2017）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 2》、编号为（2018）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 3》，其合同项下的债权本金为人民币 45,296.00 万元，也在本合同最高额权利质押担保的债权范围之内。根据编号为 2018 哈银综授额字第 000045 号-担保 09 号的《最高额权利质押合同》，以出质人江西新航科技有限公司持有的北海市硕华科技有限公司 100% 股权为主合同提供质押担保，共 2,000.00 万元人民币出资，数量为 2,000 万股。主合同包括与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2015 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 7 日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同），此合同生效之前已经与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司签订的合同编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号的《授信额度合同》及编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号的《授信额度合同》、编号为（2015）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同》、编号为（2016）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议》、编号为（2017）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 2》、编号为（2018）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 3》，其合同项下的债权本金为人民币 45,296.00 万元，也在本合同最高额权利质押担保的债权范围之内。根据编号为 2018 哈银综授额字第 000045 号-担保 10 号的《最高额权利质押合同》，以出质人江西新航科技有限公司持有的北海市新拓科技有限公司 100% 股权为主合同提供质押担保，共 100.00 万元人民币出资，数量为 100 万股。主合同包括与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2015 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 7 日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同），此合同生效之前已经与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司签订的合同编号为（2018）哈银综授额字第 000045 号的《授信额度合同》及编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号的《授信额度合同》、编号为（2015）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同》、编号为（2016）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议》、编号为（2017）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 2》、编号为（2018）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 3》，其合同项下的债权本金为人民币 45,296.00 万元，也在本合同最高额权利质押担保的债权范围之内。根据编号为（2019）哈银展字第 000001 号的《人民币贷款展期合同》，于 2017 年 11 月 24 日签订的编号为（2017）哈银综授额字第 000024 号的《授信额度合同》向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司实际发放借款本金 199,933,868.00

元。截止至 2019 年 3 月 22 日,已由欠款 199,933,868.00 元调整为 197,789,868.00 元予以展期,以展期首日中国人民银行公布施行的同期同档次贷款基准利率上浮 10%计息,具体执行如下:①金额 14,100,000.00 元,展期期限 307 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2020 年 1 月 8 日;②金额 34,750,000.00 元,展期期限 300 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2020 年 1 月 21 日;③金额 34,750,000.00 元,展期期限 295 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2020 年 1 月 16 日;④金额 34,750,000.00 元,展期期限 294 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2020 年 1 月 15 日;⑤金额 34,750,000.00 元,展期期限 293 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2020 年 1 月 14 日;⑥金额 18,513,000.00 元,展期期限 292 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2020 年 1 月 13 日;⑦金额 8,626,868.00 元,展期期限 266 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2019 年 12 月 18 日;⑧金额 17,550,000.00 元,展期期限 181 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2019 年 9 月 24 日。按季结息,若未按展期约定期限、约定用途使用贷款予以罚款,未按展期约定期限还款,就逾期部分,从逾期之日起按照逾期贷款罚息利率计收利息,直至清偿本息为止。逾期贷款罚息利率为贷款利率水平上加收 50%。根据编号为(2019)哈银展字第 000001 号-补 1 的《人民币贷款展期合同补充协议》对编号为(2019)哈银展字第 000001 号《人民币贷款展期合同》进行变更:根据当日全国银行间同业拆借中心 LPR1-5 年期限档次加 202.5 个基点(BP)确定贷款利率;剩余贷款本金 16,877.99 万元按以下约定还本付息:①金额 14,100,000.00 元,展期期限 672 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2021 年 1 月 27 日;②金额 34,750,000.00 元,展期期限 665 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2021 年 1 月 20 日;③金额 34,750,000.00 元,展期期限 660 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2021 年 1 月 15 日;④金额 34,750,000.00 元,展期期限 659 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2021 年 1 月 14 日;⑤金额 34,750,000.00 元,展期期限 658 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2021 年 1 月 13 日;⑥金额 15,679,900.00 元,展期期限 657 天,借款合同到期日 2019 年 3 月 27 日,展期到期日 2021 年 1 月 12 日。根据编号为(2019)哈银展字第 000001 号-补 2 的《人民币贷款展期合同补充协议》对编号为(2019)哈银展字第 000001 号《人民币贷款展期合同》进行变更:①按季结息,每季度末月的 20 日为结息日,21 日为付息日;2020 年第一季度利息延递至 2020 年二季度合并偿还。②担保人哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、奥瑞德光电股份有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司、左洪波、褚淑霞知悉并同意本补充协议内容,将继续承担抵、质押担保及连带责任保证担保。根据编号为(2019)哈银展字第 000001 号-补 3 的《人民币贷款展期合同补充协议》对编号为(2019)哈银展字第 000001 号《人民币贷款展期合同》及编号为(2019)哈银展字第 000001 号-补 1、(2019)哈银展字第 000001 号-补 2《人民币贷款展期合同补充协议》进行变更:①按季结息,每季度末月

的 20 日为结息日，21 日为付息日；②2020 年第一、二季度利息延递至 2020 年三季度合并偿还。根据编号为（2019）哈银展字第 000001 号-补 5《人民币贷款展期合同补充协议》对《人民币贷款展期合同》进行变更，变更内容如下：当日全国银行间同业拆借中心 LRP1-5 年期限档次加 202.5 个基点确定贷款利率，合同有效期内贷款利率不变。乙方剩余贷款本金 16877.99 万元按约定还本付息：按季结息，每季末月的 20 日为结息日，21 日为付息日。其他 2020 年第一、第二、第三、第四季度利息调整至 2021 年第一季度集中一次性全部偿还，且最终还款日不得晚于 2021 年 3 月 21 日，前提为乙方须先偿还上述利息中的 2,538,876.99 元。2021 年 10 月 8 日广发银行股份有限公司哈尔滨分行向奥瑞德有限发出编号为 20211008-2 的贷款提前到期通知书，内容如下：贵公司与我行与 2017 年 11 月 24 日签订编号为（2017）哈银并贷字第 000024 号的《授信额度合同》、与 2019 年 3 月 22 日签订编号为（2019）哈银展字第 000001 号的《人民币贷款展期合同》及一系列补充协议（以下简称“贷款合同”），该合同第 9 条规定当贵公司出现该条规定的情形时，我行有权宣布该债务提前到期，现贵公司违反了合同第 9 条规定，我行依据主合同所赋予的权利，宣布贵公司在主合同项下的债务提前到期，请贵公司在收到本通知书之日起三日内归还上述提前到期的债务，如期不能归还，我行将随时采取法律措施，以保证我行合法权益。

2022 年 12 月 31 日，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司及子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划已执行完毕（详见“14.1 债务重组”），依据重整计划之债务清偿方案计算后的欠款额 35,360,271.51 元。

（4）根据编号为 2018 贷 001 号《流动资金借款合同》，交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行为奥瑞德有限提供 24,000.00 万元流动资金贷款，授信期限为 2018 年 2 月 22 日至 2018 年 10 月 12 日；本贷款用于偿还编号 2016 贷 1118 的《流动资金借款合同》2017 展 1207 的展期合同项下借款人借欠债权人的债务。根据编号为 2018 保 001 号、2018 保 003 号、2018 保 004 号的《保证合同》，由奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞提供连带责任保证担保。根据编号为 2018 抵 001 号的《抵押合同》，以奥瑞德有限所有的座落于宾县宾西经济开发区的房产（权属证书编号分别为：宾房权证宾字第 2015001362 号、2015001365 号、2015001361 号、2015001360 号、2015001364 号、2015001363 号、2015001359 号）提供抵押担保，建筑面积分别为 6205.81 平方米、2708.09 平方米、1205.42 平方米、6213.41 平方米、9614.40 平方米、6213.41 平方米、6240.92 平方米，评估价值分别为 1,578.14 万元、626.92 万元、251.45 万元、1,580.07 万元、2,499.74 万元、1,580.07 万元、1,587.07 万元；同时以座落于宾县宾西经济技术开发区的土地（权属证书编号为：宾国用（2015）第 0304022 号）提供抵押担保，面积为 84320 平方米，评估价值为 1,517.76 万元。根据编号为 2018 抵 002 号的《抵押合同》，以奥瑞德有限所有的座落于宾县宾西经济开发区的房产（权属证书编号分别为：宾房权证宾西字第 2015001357 号、2015001367 号、2015001366 号、2015001368 号、2015001358 号、2015001369 号）提供抵押担保，建筑面积分别为 957.24

平方米、2089.77 平方米、1941.56 平方米、2133.34 平方米、5212.12 平方米、8562.66 平方米，评估价值分别为 143.11 万元、355.26 万元、448.89 万元、493.23 万元、1,322.84 万元、1,905.19 万元；同时以座落于宾县宾西经济技术开发区的土地（权属证书编号为：宾国用（2015）第 0304021 号）提供抵押担保，面积为 42018.50 平方米，评估价值为 747.93 万元。根据编号为 2018 质 001 号的《股权质押合同》，奥瑞德有限自愿以其持有哈尔滨秋冠光电科技有限公司的 56,000 万元股权数额（占比 100%）提供质押担保。2018 年 12 月 14 日奥瑞德有限收到黑龙江省高级人民法院下发了传票及举证通知书，于 2019 年 10 月 23 日收到黑龙江高院的民事判决书（（2018）黑民初 43 号），判决如下：①哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于本判决生效之日起十日内给付交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行借款本金 2.4 亿元及利息（其中，合同期内利息，以本金 2.4 亿元为基数，自 2018 年 9 月 23 日起至 2018 年 10 月 12 日止，按年利率 5.8725% 计算；逾期利息，以本金 2.4 亿元为基数，自 2018 年 10 月 13 日起至款项实际给付之日止，按年利率 5.8725% 上浮 50% 计算）；奥瑞德光电股份有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司、左洪波、褚淑霞、江西新航科技有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司对上述债务承担连带清偿责任；②哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司不能清偿上述债务，对不能清偿部分，交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行有权以哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司抵押的黑（2018）宾县不动产证明第 0000290、0000293 号《不动产登记证明》项下的土地使用权及房产，质押的（松北市监）股质登记设字[2018]第 4 号、（七）股质登记设字[2018]第 11 号、（粤莞）股质登记设字[2018]第 1800241786 号《股权出质设立登记通知书》项下股权，折价或者拍卖、变卖所得款项优先受偿。

交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行因与奥瑞德光电（东莞）有限公司及一审被告哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、左洪波、褚淑霞、奥瑞德光电股份有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司、江西新航科技有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司金融借款合同纠纷一案，不服黑龙江省高级人民法院（2018）黑民初 43 号民事判决，并提起上诉，于 2020 年 12 月 25 日收到中华人民共和国最高人民法院的民事判决书（（2020）最高法民终 180 号），判决变更如下：

①由奥瑞德光电股份有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司、左洪波、褚淑霞、江西新航科技有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司、奥瑞德光电（东莞）有限公司对未清偿的债务（不包括加倍部分的债务利息）承担连带清偿责任。②如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

2022 年 12 月 31 日，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司及子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划已执行完毕（详见“14.1 债务重组”），依据重整计划之债务清偿方案计算后的欠款额 96,281,255.16 元。

（5）根据编号为华融新兴-2017-028-002 号的《委托贷款借款合同》，芜湖华融兴融

投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“芜湖华融”）委托广发银行股份有限公司哈尔滨分行松北支行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司发放委托贷款人民币 20,000.00 万元，贷款期限自 2017 年 5 月 26 日至 2018 年 5 月 25 日。根据编号为华融新兴-2017-028-005 号、华融新兴-2017-028-006 号的《保证合同》，由奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞提供连带责任保证担保。根据编号为华融新兴-2017-028-003 号的《动产抵押合同》，以哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司所有的机器设备、七台河奥瑞德光电技术有限公司及哈尔滨秋冠光电科技有限公司所有的专用设备、机器设备提供抵押担保。根据编号为华融新兴-2017-028-004 号的《股权质押合同》，哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司以其合法享有的控股子公司哈尔滨鑫霞光电技术有限公司 51% 股权提供质押担保。根据 2018 年 9 月 20 日北京第二中级人民法院出具的《民事调解书》（(2018)京 02 民初 131 号），因哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司未正常履行《民事调解书》相关约定支付条款；冻结哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司所有的座落于宾县宾西经济开发区海滨路 6 号的房产及土地。根据编号为华融新兴-2019-007 的《执行和解协议》，内容如下：①2019 年 4 月 30 日前（含当日），向芜湖华融清偿利息 450 万元（该部分为应付的 2018 年 2 季度利息），2019 年 7 月 30 日前（含当日），向芜湖华融清偿本金不低于 500 万元（含本数）及相应利息，2019 年 10 月 30 日前（含当日），向芜湖华融清偿本金不低于 1000 万元（含本数）及相应利息，2020 年 4 月 30 日前（含当日），向芜湖华融清偿本金不低于 1000 万元（含本数）及相应利息，2020 年 7 月 30 日前（含当日），向芜湖华融清偿本金不低于 1500 万元（含本数）及相应利息，2020 年 10 月 30 日前（含当日），向芜湖华融清偿本金不低于 1500 万元（含本数）及相应利息，2019 年 7 月 30 日前（含当日），向芜湖华融清偿本金 14400 万元（含本数）及相应利息。以上利息均按年利率 9% 计算。②2019 年 12 月 30 日前，应向芜湖华融每季度支付 100 万元宽限补偿金；2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 30 日，应向芜湖华融每季度支付当期剩余债权本金余额 0.5% 的宽限补偿金。③应向芜湖华融支付实现债权费用的一半计 808,762.50 元（该实现债权的费用包括：诉讼费用 1,250,050.00 元，保全费用 5,000.00 元，保全担保费 362,475.00 元，合计 1,617,525.00 元）。根据编号为华融新兴-2019-0034 的《执行和解协议之补充协议》，华融新兴-2019-007 的《执行和解协议》中约定的利息均按 7% 计算，自 2019 年 8 月 20 日开始执行，如未按照原协议约定的还款数额及期限偿还债务之日起，仍按照原协议约定的利率偿还相应债务。根据编号为（2019）京 02 执 114 号之一号《北京市第二中级人民法院执行裁定书》，裁定如下：①冻结、划拨六被执行人哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞、七台河奥瑞德光电技术有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司按照华融新兴-2017-028-002《委托贷款借款合同》、华融新兴-2017-028-004《股权质押合同》、华融新兴-2017-028-005 号《保证合同》、华融新兴-2017-028-006 号《保证合同》、华融新兴-2017-028-003 号的《动产抵押合同》及相对应的抵押登记执行的银行存款，被执行人哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司已支付的款项可折抵

相应款项；②冻结、划拨六被执行哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞、七台河奥瑞德光电技术有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司应负担的申请执行费以及执行中实际支出费用的相应银行存款；③采取上述措施后不足以履行生效法律文书确定的义务，则依法查封、冻结、扣押、拍卖、变卖六被执行人哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞、七台河奥瑞德光电技术有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司应当履行义务部分的其他财产。根据编号为(2020)京02执恢252号《北京第二中级人民法院执行裁定书》，裁定如下：终结本院(2018)京02民初131号民事调解书的执行。

2021年10月19日哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司收到北京市第二中级人民法院民事判决书（(2021)京02民初14号），判决如下：

一、哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于本判决生效后十日内向芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）支付贷款本金194,000,000元。

二、哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于本判决生效后十日内向芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）支付截至2020年8月19日的罚息90,074,945.83元，并支付剩余罚息（自2020年8月20日起，以194,000,000元为本金，按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心发布的一年期贷款市场报价利率四倍计算至本金实际付清之日止）

三、奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞就本判决第一项、第二项确定的哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司的债务承担连带保证责任，奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞承担清偿责任后，有权向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司追偿。

四、芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）就本判决第一项、第二项确定的哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司的债务，对黑龙江省哈尔滨市松北区市场监督管理局出具的编号为（松北市监）股质登记设字[2017]第23号《股权出质设立登记通知书》项下的股权享有优先受偿权。

五、芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）就本判决第一项、第二项确定的哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司的债务，对黑龙江省宾县市场监督管理局出具的编号为宾市监抵字（2017）第013号《动产抵押登记书》项下的抵押物享有优先受偿权。

六、芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）就本判决第一项、第二项确定的哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司的债务，对黑龙江省七台河市市场监督管理局出具的七市监抵登字（2017）22号《动产抵押登记书》项下的抵押物享有优先受偿权。

七、芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）就本判决第项、第二项确定的哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司的债务，对黑龙江省哈尔滨市松北区市场监督管理局出具的哈松市场抵登字（2017）第6号《动产抵押登记书》项下的抵押物享有优先受偿权。

八、驳回芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》

第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

2022 年 12 月 31 日，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司及子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划已执行完毕（详见“14.1 债务重组”），依据重整计划之债务清偿方案计算后的欠款额 36,891,263.86 元。

(6) 根据编号为龙银哈分行 2018 年（企贷）字第 2008-00016 号的《流动资金借款合同》，龙江银行股份有限公司哈尔滨开发区支行为奥瑞德有限提供 6,000.00 万元流动资金贷款，贷款期限为 2018 年 6 月 20 日至 2019 年 6 月 19 日；用于生产经营所需要的流动资金；贷款年利率为 6.09%。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企保）字第 2008-00016-01 号、2008-00016-02 号、2008-00016-03 号、2008-00016-04 号、2008-00016-05 号的《保证合同》，由奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞、左昕、魏煜航提供连带责任保证担保。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00016 号《抵押合同》，由哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司持有机器设备、专用设备及土地为此项债务提供抵押担保。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企贷）字第 2008-00016 号的《流动资金借款合同补充协议（延期协议）》：
①原合同借款本金为 6,000.00 万元，实际发放 5,995.00 万元，哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司（借款人）已按原合同约定还款 341.00 万元本金，此次期限调整后借款本金余额 5654.00 万元；
②原合同约定期限为 12 个月（2018 年 6 月 20 日至 2019 年 6 月 19 日），调整后，借款期限为 2018 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 18 日；
③乙方在存量业务担保的基础上，追加哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司土地证号为哈国用（2015）第 090113434 号地块土地抵押及七台河奥瑞德光电技术有限公司土地证号为七国用（2015）第 405653 号地块抵押
④执行两年期基准利率上浮 40%，即年利率 6.65%；
⑤还款方式为按月付息，分次还本，2019 年 10 月起每月偿还 20 万元贷款本金，直至本笔贷款本息结清。
⑥抵押人及保证人同意继续按照原担保合同约定对调整后的主合同提供担保；
⑦保证人的保证期间为补充协议约定的贷款期限届满后三年，保证责任及保证范围按原保证合同执行。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企贷）字第 2008-00017 号的《流动资金借款合同》，龙江银行股份有限公司哈尔滨开发区支行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供 2,635.00 万元贷款，贷款期限为 2018 年 7 月至 2019 年 7 月；用于生产经营所需的流动资金；贷款年利率为 6.09%。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企保）字第 2008-00017-01 号、2008-00017-02 号、2008-00017-03 号、2008-00017-04 号、2008-00017-05 号的《保证合同》，由奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞、左昕、魏煜航提供连带责任担保。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00017 号的《抵押合同》，以哈尔滨秋冠光电技术有限公司所有的座位于哈尔滨高新技术产业开发区九州路 1377 号的房产（权属证书编号分别为：哈房权证松字第 20163478 号、20163156 号）提供抵押担保，评估价值分别为 1,966.69 万元、1,782.68 万元；同时以座位于哈尔滨市松北区规划 209 路东、规划 207 路以西，规划 197 路以北的房产（权属证书编号为：哈国用（2016）第 09014847 号）提供抵押担保，评估价值为 1,565.24 万元。根据编号为龙银哈

分行 2018 年（企贷）字第 2008-00017 号《流动资金借款合同补充协议（延期协议）》约定：①原合同项下借款本金金额为人民币 2,635.00 万元，已按合同约定还款 113.00 万元本金，此次期限调整后借款本金余额为 2,522.00 万元；②原合同约定期限为 12 个月（2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 9 日），调整后，借款期限为 2018 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 8 日；③执行两年期基准利率上浮 40%；④还款方式为按月付息，分次还本，自 2019 年 11 月起每月偿还 20 万元贷款本金，直至本笔贷款本息结清；⑤抵押人及保证人同意继续按照原担保合同的约定对调整后的主合同提供担保；⑥抵押人及保证人担保期限为本补充协议约定的贷款期限届满后三年，担保责任及担保范围按原担保合同执行。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企贷）字第 2008-00021 号的《流动资金借款合同》，龙江银行股份有限公司哈尔滨开发区支行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供 4,000.00 万元贷款，贷款期限为 2018 年 7 月至 2019 年 7 月；用于生产经营所需的流动资金；贷款年利率为 6.09%。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企保）字第 2008-00021-01 号、2008-00021-02 号、2008-00021-03 号、2008-00021-04 号、2008-00021-05 号的《保证合同》由奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞、左昕、魏煜航提供连带责任保证担保。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00021 号的《抵押合同》，由哈尔滨秋冠光电技术有限公司为此项债务提供抵押担保。根据编号为龙银哈分行 2018 年（企贷）字第 2008-00021 号的《流动资金借款合同补充协议（延期协议）》，①原合同项下借款本金金额为人民币 4,000.00 万元，实际发放 3995.00 万元，已按原合同约定还款 171.00 万元本金，此次期限调整后借款本金余额为 3824.00 万元；②原合同约定期限为 12 个月（2018 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 24 日），调整后，借款期限为 2018 年 7 月 25 日至 2020 年 7 月 23 日；③执行两年期基准利率上浮 40%，即 6.65%；④还款方式为按季付息，分次还本，自 2019 年 11 月起每月偿还 20 万元贷款本金，直至本笔贷款结清；⑤抵押人及保证人同意继续按照原担保合同的约定对调整后的主合同提供担保；⑥保证人的保证期间为本补充协议约定的贷款期限届满后三年，保证责任及保证范围按原保证合同执行。

2022 年 12 月 31 日，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司及子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划已执行完毕（详见“14.1 债务重组”），依据重整计划之债务清偿方案计算后的欠款额 47,558,467.38 元。

5.20.2.2 已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中信银行哈尔滨通达支行	12,971,919.48	5.050%	2021.4.20	8.725%

5.21 应付账款

5.21.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	109,579,461.01	444,812,079.27

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	4,288,688.74	43,791,083.06
应付工程款	5,283,961.24	48,216,122.24
应付服务款	5,906,923.66	6,017,248.51
应付其他款		6,382,560.35
合计	125,059,034.65	549,219,093.43

注：应付账款期末余额较期初减少 42,416.01 万元，主要原因为本年度公司重整程序执行完毕（详见“14.1 债务重组”、“5.45 投资收益”），公司依据重整计划之债务清偿方案减少相应的债务并确认重整收益所致。

5.21.2 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
七台河市吉伟煤焦有限公司	37,838,670.90	合同未执行完毕
上海新安纳电子科技有限公司	8,139,368.41	合同未执行完毕
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	5,033,623.86	合同未执行完毕
哈尔滨新力光电技术有限公司	4,829,738.36	合同未执行完毕
合计	55,841,401.53	

5.22 合同负债

5.22.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	7,864,658.02	25,573,506.53
合计	7,864,658.02	25,573,506.53

注：合同负债期末余额较期初减少 1,770.88 万元，主要原因为本年度处置子公司江西新航股权，江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围，以及本年度公司重整程序执行完毕（详见“14.1 债务重组”、“5.45 投资收益”），公司依据重整计划之债务清偿方案减少相应的债务并确认重整收益，共同影响所致。

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,510,430.44	96,554,791.13	95,271,450.76	33,793,770.81
二、离职后福利-设定提存计划	8,192,634.71	9,602,767.04	15,490,861.78	2,304,539.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,703,065.15	106,157,558.17	110,762,312.54	36,098,310.78

5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	11,962,043.19	82,505,313.76	84,065,459.24	10,401,897.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
二、职工福利费	1,847,275.00	949,496.49	291,761.49	2,505,010.00
三、社会保险费	1,108,337.81	5,873,851.46	6,538,901.20	443,288.07
其中：医疗保险费	490,257.63	5,161,356.09	5,287,824.72	363,789.00
工伤保险费	594,957.52	458,043.34	989,920.95	63,079.91
生育保险费	23,122.66	254,452.03	261,155.53	16,419.16
四、住房公积金	16,747,976.36	5,681,747.88	3,687,127.56	18,742,596.68
五、工会经费和职工教育经费	844,798.08	1,544,381.54	688,201.27	1,700,978.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,510,430.44	96,554,791.13	95,271,450.76	33,793,770.81

5.23.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,948,533.96	9,271,075.15	14,931,013.69	2,288,595.42
失业保险费	244,100.75	331,691.89	559,848.09	15,944.55
企业年金缴费				
合计	8,192,634.71	9,602,767.04	15,490,861.78	2,304,539.97

5.24 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,980,846.97	9,759,296.47
个人所得税	171,256.98	713,989.86
企业所得税	135,545,216.28	135,545,216.28
城市维护建设税	1,073,102.69	650,040.31
教育费附加	607,343.53	340,959.16
地方教育费附加	404,895.69	227,306.10
其他	2,566,720.07	2,227,968.77
合计	159,349,382.21	149,464,776.95

5.25 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	94,801,107.30	283,031,791.04
应付股利		
其他应付款	309,334,152.30	489,806,102.09
合计	404,135,259.60	772,837,893.13

注：其他应付款期末余额较期初减少 36,870.26 万元，主要原因为本年度公司重整程序执行完毕（详见“14.1 债务重组”、“5.45 投资收益”），公司依据重整计划之债务清偿方案减少相应的债务并确认重整收益。

5.25.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,174,673.88	8,406,558.78

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	89,626,433.42	274,625,232.26
合计	94,801,107.30	283,031,791.04

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
中信银行哈尔滨分行	2,030,311.53	企业资金困难
合计	2,030,311.53	—

5.25.2 其他应付款

5.25.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	61,935,702.87	219,548,500.41
押金及保证金	3,180,553.12	645,215.03
代收款	20,656,448.60	24,865,588.50
备用金	43,485.59	41,618.49
非金融机构借款	22,621,655.71	222,967,867.29
其他	200,896,306.41	21,737,312.37
合计	309,334,152.30	489,806,102.09

注：其他应付款“其他”项期末余额 20,089.63 万元、较期初余额增加 17,915.90 万元，主要为本年度公司依据已生效的中小投资者诉讼判决书，将赔偿金额确认为其他应付款 9,626.12 万元（详见本附注“5.31 预计负债”）；本年度公司及子公司奥瑞德有限重整程序执行完毕，本公司为奥瑞德有限债务提供担保，依据重整计划本公司应承担连带清偿责任 7,441.83 万元；

5.25.2.2 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
哈尔滨祥冠股权投资中心（有限合伙）	34,662,034.94	资金紧张
武汉当代瑞通投资管理有限公司	21,787,106.79	资金紧张
合计	56,449,141.73	—

5.26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 5.28）	42,259,836.69	213,459,934.23
一年内到期的租赁负债（附注 5.29）	673,323.05	542,000.74
合计	42,933,159.74	214,001,934.97

注：一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 17,106.88 万元，主要原因本年度公司重整程序执行完毕（详见“14.1 债务重组”、“5.45 投资收益”），公司依据重整计划之债务清偿方案减少相应的债务并确认重整收益所致。

5.27 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	219,249.76	3,324,555.85
合计	219,249.76	3,324,555.85

5.28 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	42,259,836.69	204,459,934.23
抵押借款		
保证借款		9,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注 5.26）	42,259,836.69	213,459,934.23
合计		

长期借款分类的说明：

(1) 根据编号为 2015 哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同》，广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供额度为 60,000 万元的 并购交易支付贷款，专项用于收购江西新航科技有限公司 100%股权，贷款期间自 2015 年 12 月 8 日至 2016 年 12 月 7 日。

根据编号为（2015）哈银最保字第 S13 号、（2015）哈银最保字第 S13-1 号、（2015）哈银最保字第 S13-2 号的《最高额保证合同》，由奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞为主合同提供连带责任保证担保，被担保最高债权额为 110,000.00 万元，主合同包括广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2015 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 7 日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同）。

根据编号为（2015）哈银最权质字第 S13 号《最高额权利质押合同》，以其持有江西新航科技有限公司 5000 万股股份质押给广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行，评估价值为 153,000.00 万元。

根据编号为（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》对编号 2015 哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》进行的变更：该项贷款借款期限变更为自 2015 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 7 日，并在 2017 年 4 月偿还本金 4,000.00 万元，2017 年 12 月偿还本金 6,000.00 万元，2018 年 4 月偿还本金 4,000.00 万元，2018 年 12 月偿还本金 10,000.00 万元；哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2017 年 3 月实际偿还本金 4,000.00 万元，2017 年 12 月偿还本金 6,000.00 万元，2018 年 9 月偿还本金 4,000.00 万元。

根据编号为（2017）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 2》对（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》及编号（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》进行的变更：24,000.00 万元及新增贷款 17,496.00 万元的并购贷款按以下计划偿还本金，剩余 18,504.00 万元并购贷款的还款计划待放款前另行约定。其中 24,000.00 万元贷款期限自 2015 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 7 日，分别在 2017 年 4 月偿还本金 4,000 万元，2017 年 12 月偿还本金 6,000 万元，2018 年 4 月偿还本金 4,000 万元，2018 年 12 月偿还本

金 10,000 万元；其中 17,496.00 万元贷款借款期限自 2017 年 3 月 17 日至 2020 年 4 月 30 日，分别在 2018 年 4 月偿还本金 2,000.00 万元，2018 年 12 月偿还本金 2,000.00 万元，2019 年 4 月偿还本金 2,000.00 万元，2019 年 12 月偿还本金 2,000.00 万元，2020 年 4 月偿还本金 9,496.00 万元；哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2018 年 4 月实际偿还本金 2,000.00 万元。

根据编号为（2018）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 3》对编号（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》、（2016）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议》及（2017）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 2》进行变更：①贷款利率为基准利率上浮 10%计息；②先期提款的 24,000.00 万元借款期限变更为三年，到期日为 2018 年 12 月 31 日，将来发生的每笔借款期限均为三年；③本公司子公司已偿还并购贷款本金 16,000.00 万元，对未偿还的并购贷款本金 25,496.00 万元，于 2018 年 12 月还款 200.00 万元，2019 年 4 月还款 1,800.00 万元，2019 年 12 月还款 3,000.00 万元，2020 年 4 月还款 20,496.00 万元；④质押人哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司将继续承担质押担保责任；⑤保证人奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞继续承担连带责任保证担保。哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2018 年 12 月实际偿还本金 200.00 万元，2019 年 4 月偿还本金 1800.00 万元，2019 年 12 月偿还本金 800.00 万元。

根据编号为（2019）哈银最应收质字第 000001 号的《最高额应收账款质押合同》，将哈尔滨秋冠光电科技有限公司持有销售产生的债权为主合同提供质押，主合同包括与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2015 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 7 日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同），所担保的最高债权额为 45,296.00 万元。

根据编号为（2019）哈银应质登字第 000001 号的《质押登记协议》，将哈尔滨秋冠光电科技有限公司的应收账款（东莞市中图半导体科技有限公司）165,571,749.00 元质押给广发银行哈尔滨新区支行，后又追加对东莞市中图半导体科技有限公司应收账款 110,486,457.00 元。

根据编号为（2019）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 4》对编号（2018）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同补充协议 3》进行变更：①根据当日全国银行间同业拆借中心 LPR5 年以上档次加 59 个基点(BP)确定贷款利率；②剩余并购贷款本金 22,696.00 万元按约定还本付息：并购贷款投放日期 2015 年 12 月 14 日本金余额 8,700.00 万元（对应合同编号（2015）哈银并贷字第 S13 号/（2016）哈银并贷字第 S13 号），2019 年 12 月还款 700.00 万元，2020 年 5 月、7 月、12 月分别还款 400.00 万元、600.00 万元、1,000.00 万元，2021 年 5 月、7 月、12 月分别还款 1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元，2020 年 5 月、7 月、12 月分别还款 1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元；并购贷款投放日期 2017 年 3 月 17 日本金余额 13,996.00 万元（对应合同编号（2017）哈银并贷字第 S13 号），2020 年 5 月、7 月、12 月分别还款 300.00 万元、400.00 万元、800.00 万

元，2021 年 5 月、7 月、12 月分别还款 1,100.00 万元、1,200.00 万元、1,200.00 万元，2020 年 5 月、7 月、12 月分别还款 1,000.00 万元、1,300.00 万元、6,696.00 万元。

哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2019 年 12 月实际偿还本金 700.00 万元，2020 年 5 月偿还本金 700.00 万元。

根据编号为（2020）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 5》对编号（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》进行变更：由“按季结息，每季度末月的 20 日为结息日，21 日为付息日”变更为“按季结息，每季度末月的 20 日为结息日，21 日为付息，2020 年第一季度利息延递至 2020 年二季度合并偿还”。质押人哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司知悉并同意本补充协议内容，并将继续承担质押担保责任；保证人奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞知悉并同意本补充协议内容，并将继续承担连带责任保证担保。

根据编号为（2020）哈银并贷字第 S13-1 号《并购贷款合同补充协议 6》对编号（2015）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同》及（2019）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 4》、（2020）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 5》进行变更：①由“2020 年第一季度利息延递至 2020 年二季度合并偿还”变更为“2020 年第一、二季度利息延递至 2020 年三季度合并偿还”；②由“剩余并购贷款本金 22,696.00 万元，按计划 2019 年度偿还 700.00 万元，2020 年度偿还 3,500.00 万元，2021 年度偿还 6,500.00 万元，2022 年偿还 11,996.00 万元”变更为“剩余并购贷款本金 21,296.00 万元，按计划 2020 年度偿还 600.00 万元，2021 年度偿还 3,000.00 万元，2022 年度偿还 17,696.00 万元”；③质押人哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司知悉并同意本补充协议内容，并将继续承担质押担保责任；④保证人奥瑞德光电股份有限公司、左洪波、褚淑霞知悉并同意本补充协议内容，并将继续承担连带责任保证担保。

哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2020 年 8 月偿还本金 300.00 万元，2020 年 9 月偿还本金 65.77 元。2020 年 12 月偿还本金 300.00 万元。

根据编号为（2021）哈银并贷字第 S13 号《并购贷款合同补充协议 9》对（2019）哈银并贷字第 S13 号的《并贷购合同补充协议 4》进行变更，变更内容如下：根据 2021 年 4 月 14 日当日全国银行间同业拆借中心 LRP 加 46.5 个基点（BP）确定贷款利率，合同有效期内利率不变。

根据编号为（2021）哈银并贷字 S13-1 号《并购贷款合同补充协议 10》对（2020）哈银并贷字第 S13-1 号的《并代购合同补充协议 6》进行变更，变更内容如下：定期付息分期还本。乙方剩余并购贷款本金 20,696.00 万元按以下约定还本付息：2021 年 5 月偿还本金 50 万元；2021 年 7 月偿还本金 200.00 万；2021 年 12 月偿还本金 2,750.00 万元；2022 年 5 月偿还本金 3,000.00 万元；2022 年 7 月偿还本金 3,300.00 万元；2022 年 12 月偿还本金 11,396.00 万元；

2021 年 10 月 8 号广发银行股份有限公司哈尔滨分行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司

发出编号为 20211008-1 的贷款提前到期通知书，内容如下：贵公司与我行与 2015 年 12 月 8 日签订编号为（2015）哈银并贷字第 S13 号的《并购贷款合同》及一系列补充协议（以下简称“贷款合同”）该合同第 14 条规定当贵公司出现该条规定的情形时，我行有权宣布该债务提前到期，现贵公司违反了合同第 14 条规定，我行依据主合同所赋予的权利，宣布贵公司在主合同项下的债务提前到期，请贵公司在收到本通知书之日起三日内归还上述提前到期的债务，如期不能归还，我行将随时采取法律措施，以保证我行合法权益。哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司于 2021 年 5 月偿还本金 100.00 万元，2021 年 7 月偿还本金 150.00 万元。

2022 年 12 月 31 日，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司及子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划已执行完毕（详见“14.1 债务重组”），依据重整计划之债务清偿方案计算后的欠款额 42,259,836.69 元。

其他说明，包括利率区间：5.39%至 7.60%（逾期利率 7.67%至 11.40%）

已逾期的长期借款：截至本期末无已逾期的长期借款。

5.29 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	1,853,608.40	542,000.74
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.26）	673,323.05	542,000.74
合计	1,180,285.35	

5.30 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		85,573,648.82
专项应付款		
合计		85,573,648.82

注：依据重整计划之债务清偿方案，长期应付款将于次年按债权清偿方案进行支付，本期末调整至其他应付款列示。

5.30.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款		85,573,648.82
减：一年内到期的长期应付款		
合计		85,573,648.82

5.31 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	506,596,030.57		担保
未决诉讼	226,108.13	48,632,327.09	诉讼
合计	506,822,138.70	48,632,327.09	

注 1：预计负债“对外提供担保”50,659.60 万元，本年公司及子公司哈尔滨奥瑞德光

电技术有限公司执行完毕重整程序，公司依据重整计划之债务清偿方案对债权人进行清偿，其中公司对广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行、中信银行股份有限公司哈尔滨分行、交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行、王悦英等的债权由公司之子公司哈尔滨秋冠光电科技有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司、奥瑞德光电（东莞）有限公司（以下简称“其他子公司”）提供担保。本年度公司依据律师出具的法律意见书，就其他子公司应承担连带赔偿责任金额确认预计负债 48,915.41 万元；

本年度公司依据律师出具的法律意见书确认对万浩波的预计负债 12,590,383.73 元、确认北京耀莱投资有限公司的预计负债 4,851,541.65 元（详见本附注“12.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”）。依据重整计划等重整投资人以现金方式弥补违规担保债权人作为上市公司普通债权人在重整程序中所占用的偿债资源（详见“14.1 债务重组”），截至 2022 年 12 月 31 日上述用于弥补违规担保的现金已支付至管理人账户。据此，公司在确认预计负债的同时确认了对管理人的应收款项。

注 2：预计负债“未决诉讼”22.61 万元，主要为哈尔滨秋冠光电科技有限公司与东莞市创科材料科技有限公司等供应商诉讼合同纠纷形成，本年度依据律师出具的法律意见书确认预计负债 22.61 万元。

注 3：预计负债“未决诉讼”期初余额 4,863.23 万元，主要系本公司上年度接到中小投资者诉讼，依据诉讼判决情况计提的预计赔偿金额 4,683.46 万元，截至本年末的中小投资者诉讼法院均已判决、本公司不再上诉，公司依据法院判决结果及律师出具法律意见书确认的赔偿金额 9,626.12 万元（详见“12.2.3 中小投资者诉讼”）。本年度公司将上述赔偿金额确认为其他应付款，并转回前期累计已计提的预计负债。

5.32 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	169,751,793.57		20,265,664.91	149,486,128.66	政府补助
合计	169,751,793.57		20,265,664.91	149,486,128.66	—

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	103,720,858.25			6,909,602.95	9,367,819.97	87,443,435.33	与资产相关
变电所投资项目补助	227,775.63			227,775.63		-	与资产相关
蓝宝石 LED 新型材料产业园	59,125,124.08					59,125,124.08	与资产相关
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	2,941,331.61			23,762.36		2,917,569.25	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	216,000.00			48,000.00	168,000.00	-	与资产相关
昌江区招商协作局优惠政策土地出让补偿优惠	3,520,704.00			73,348.00	3,447,356.00	-	与资产相关
合计	169,751,793.57			7,282,488.94	12,983,175.97	149,486,128.66	——

注 1：递延收益“基础设施建设补助”本期“其他变动”936.78 万元，为公司子公司七台河奥瑞德光电技术有限公司处置土地，将与处置土地相对应的递延收益转出。

注 2：本年度公司处置子公司江西新航、江西新航未纳入本期末合并资产负债表范围。截至丧失控制权日，江西新航递延收益“科技型中小企业技术创新基金”、“昌江区招商协作局优惠政策土地出让补偿优惠”余额列示于“其他变动”项。

5.33 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
蓝宝石项目备用电源建设工程	7,667,600.00	7,667,600.00
蓝宝石 LED 新型材料产业园(配套资金款)	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	27,667,600.00	27,667,600.00

5.34 股本

项目	期初余额	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	1,227,326,240.00						1,227,326,240.00
合计	1,227,326,240.00						1,227,326,240.00

6.34.1 以金额列示股本情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	757,921,224.00			757,921,224.00
合计	757,921,224.00			757,921,224.00

注：本公司合并报表中股本的金额反映哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司（以下简称“奥瑞德有限”）参与反向购买的相关股东合并前持有奥瑞德有限的股份面值以及假定在确定反向购买合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。奥瑞德有限参与反向购买的相关股东合并前持有奥瑞德有限的股权金额为 165,000,000.00 元，反向购买合并成本过程中新发行的权益性工具金额为 106,263,628.00 元。另外，母公司奥瑞德非公开发行股份募集配套资金 1,010,999,984.00 元，其中计入股本金额为 26,410,256.00 元，本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的报告号为大华验字[2015]000508 号验资报告予以验证，公司总股本金额变为 297,673,884.00 元。

5.35 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	901,754,301.38			901,754,301.38
其他资本公积	3,373,890.37	1,986,534,914.98		1,989,908,805.35
合计	905,128,191.75	1,986,534,914.98		2,891,663,106.73

注：本期“其他资本公积”增加 1,986,534,914.98 元，其中（1）公司转回对控股股东左洪波的其他应收款所计提的坏账准备，致其他资本公积增加 269,043,091.86 元（详见“5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况”之“注 2”）；（2）本年度公司重整投资人向管理人账户支付的重整资金在扣除重整费用等后的余额 1,717,491,823.12 元（详见“14.1 债务重组”）。

5.36 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,328,783.78			78,328,783.78
合计	78,328,783.78			78,328,783.78

5.37 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,052,745,483.86	-1,569,623,048.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,052,745,483.86	-1,569,623,048.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	60,655,741.46	-483,122,435.32
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	-1,992,089,742.40	-2,052,745,483.86

5.38 营业收入和营业成本

5.38.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,025,047.88	448,819,586.48	624,393,548.01	559,535,593.50
其他业务	48,227,875.32	46,049,349.17	75,299,855.07	61,131,489.13
合计	531,252,923.20	494,868,935.65	699,693,403.08	620,667,082.63

5.38.2 营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	531,252,923.20		699,693,403.08	
营业收入扣除项目合计金额	106,487,182.53		133,609,072.25	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	20.04%		19.10%	

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	48,227,875.32	销售材料、出租资产等	75,299,855.07	销售材料、出租资产等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	58,259,307.21	具有偶发性、临时性贸易收入	58,309,217.18	具有偶发性、临时性贸易收入
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	106,487,182.53		133,609,072.25	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入扣除后金额	424,765,740.67		566,084,330.83	

5.38.3 合同产生的收入的情况

合同分类	主营业务	其他业务	合计
商品类型			
装备制造	85,132,994.04		85,132,994.04
蓝宝石制品	354,268,183.39		354,268,183.39
其他	43,623,870.45	48,227,875.32	91,851,745.77
按商品转让的时间分类			
在某一时点	483,025,047.88	48,227,875.32	531,252,923.20
在某一时间段			
合计	483,025,047.88	48,227,875.32	531,252,923.20

5.38.4 履约义务的说明

本公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

5.38.5 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 37,034,982.07 元，其中 34,886,309.50 元预计将于 2023 年度确认收入，2,134,513.27 元预计将于 2024 年度确认收入，14,159.29 元预计将于 2025 年度确认收入。

5.38.6 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
惠州比亚迪电子有限公司	170,421,761.02	32.08
广东中图半导体科技股份有限公司	107,111,239.77	20.16
太原源瀚科技有限责任公司	95,606,931.72	18.00
元旭半导体科技股份有限公司	36,127,355.16	6.80
江苏澳洋顺昌集成电路有限公司	27,185,211.79	5.12
合计	436,452,499.46	82.16

5.39 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,181,671.54	961,695.51
教育费附加	614,538.03	698,253.68
地方教育费附加	409,692.01	99,980.28
印花税	485,604.41	591,464.10
房产税	3,965,408.12	3,868,121.52
土地使用税	2,095,626.14	1,787,883.84

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	17,867.52	28,968.96
其他	65.20	
合计	8,770,472.97	8,036,367.89

5.40 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	35,902.20	16,601.42
销售佣金	8,463,530.28	2,636,381.12
工资	1,058,645.76	1,571,153.04
社会保险	184,509.46	259,649.30
展览费	450,000.00	113,866.25
差旅费	174,910.37	394,582.46
业务招待费	623,446.24	719,911.49
其他	72,684.51	3,745,744.57
合计	11,063,628.82	9,457,889.65

5.41 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,069,880.97	32,269,222.24
折旧费用	11,536,299.22	10,751,849.29
无形资产摊销费用	20,838,480.00	23,703,242.26
办公费	11,190,646.64	6,197,516.54
业务招待费	4,650,084.84	2,768,711.69
差旅费	1,337,554.60	1,633,238.49
中介机构服务费	24,504,647.07	25,345,847.93
专利使用费	101,428.95	166,970.70
税费	16,486.04	27,247.75
修理费	190,614.85	4,650.94
其他	7,410,519.53	8,589,129.97
合计	111,846,642.71	111,457,627.80

5.42 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	33,067,865.64	10,532,466.11
工资及社保	22,337,130.68	13,342,982.91
固定资产折旧	26,077,932.09	8,952,570.06
无形资产摊销	4,677,443.04	33,333.32
其他	3,932,374.01	166,506.58
合计	90,092,745.46	33,027,858.98

注：研发费用本期发生额较上期增加 5,706.49 万元，主要因为本期投入研发支出中费用比例增加所致。

5.43 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,920,517.53	133,364,993.67
减：利息收入	6,483,729.41	1,439,778.07
汇兑损益	-129,070.19	-79,587.60
手续费	234,578.99	63,071.40
未确认融资收益		
其他		
合计	126,542,296.92	131,908,699.40

5.44 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,844,559.91	14,600,093.88
合计	11,844,559.91	14,600,093.88

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税返还	21,026.42	91,407.16	与收益相关
稳岗补贴	296,353.78	116,914.45	与收益相关
附加税退回		77,842.92	与收益相关
留工补助	22,750.00		与收益相关
增值税先征后返、即征即退等		14,846.65	与收益相关
基建补助	6,909,602.95	6,909,602.92	与资产相关
昌江区招商协作局优惠政策土地出让补偿优惠	73,348.00	73,348.00	与资产相关
重组收益	750,351.36		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	48,000.00	48,000.00	与资产相关
小微企业补贴	427.50		与收益相关
2021 年企业研发投入后补助资金		140,000.00	与收益相关
2021 年哈尔滨市高企认定奖补资金		250,000.00	与收益相关
2021 年研发费用补助金	70,000.00		与收益相关
2021 年企业研发投入后补助(市级)	140,000.00		与收益相关
科技局 2022 年研发投入后补助市级配备资金	70,000.00		与收益相关
2021 年哈尔滨新区高新技术企业认定奖补	100,000.00		与收益相关
收社保缴费补贴	19,388.41		与收益相关
2022 一次性扩岗补助	4,500.00		与收益相关
收出口运费补贴 20211231		21,000.00	与收益相关
哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会文件关于拨付哈高新区 2012 年(第一批)企业项目配套资金的通知	23,762.36	23,762.36	与资产相关
收哈尔滨市科学技术局省 2019 年度研发费用后补助奖金《关于下达哈尔滨市 2019 年度研发费用投入补助资金的通知》		840,000.00	与收益相关
企业招用退役士兵韩冬炎、周世昂税额减免《财政部税务总局退役军人部关于进一		18,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》			
收 2021 年研发投入后补助资金（哈尔滨市财政局关于下达 2021 年企业研发投入补助资金的通知）	250,000.00	250,000.00	与收益相关
收专利补助《黑龙江省知识产权关于发放知识产权促进高质量发展企业奖补资金的通知》		6,000.00	与收益相关
2022.04.18 收培训补贴款《哈尔滨市职业技能提升三年行动实施方案（2019-2021）的通知》	139,273.50	139,273.50	与收益相关
收 2022 年研发投入省级补助金	230,000.00		与收益相关
2022.11.03 收 2022 年研发投入后市级补助	230,000.00		与收益相关
变电所补助	227,775.63	1,500,000.00	与资产相关
哈尔滨市力资源和社会保障局领军梯队补助	58,000.00	58,000.00	与收益相关
黑龙江省财政厅关于下达 2021 年企业研发投入后补助资金的通知	2,160,000.00	2,160,000.00	与收益相关
兑现奥瑞德光电技术有限公司股东缴纳个人所得税扶持政策资金		362,095.92	与收益相关
哈尔滨市科学技术局（部门）省 2019 年度研发费用后补助奖		1,500,000.00	与收益相关
合计	11,844,559.91	14,600,093.88	

5.45 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,529,649.27	-2,092,556.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,648,836.43	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	1,388,952,240.93	-636,874.72
合计	1,381,773,755.23	-2,729,431.46

注 1：投资收益本期发生额较上期增加 138,450.32 万元，主要原因为公司本年度执行完毕重整程序、确认债务重组收益所致；

2022 年 12 月 31 日，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司及子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划已执行完毕（详见“14.1 债务重组”），依据重整计划之债务清偿方案公司债务全部用现金予以清偿，资产负债表日前重整投资人已将用于清偿债务

所对应的现金支付至管理人账户。基于上述情况，公司重整协议执行过程及结果的重大不确定性已消除，据此公司在本年度确认债务重组收益 148,897.00 万元。

本期投资收益“债务重组收益”中另-10,001.78 万元，主要为本公司的子公司哈尔滨秋冠光电科技有限公司、哈尔滨秋硕半导体科技有限公司等子公司对本公司（重整企业）的债权依据清偿方案所豁免的金额；

注 2：“处置长期股权投资产生的投资收益”-164.88 万元，为本期公司处置子公司江西新航股权，处置对价与合并报表中持续计算的应享有江西新航净资产之差（详见“6.1 处置子公司”）。

5.46 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		-13,510,000.00
合计		-13,510,000.00

5.47 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-12,031,526.37	-184,463,855.95
应收账款融资坏账损失		24,371.72
其他应收款坏账损失	-36,552,504.27	-29,080,881.45
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
其他流动资产减值损失		
合计	-48,584,030.64	-213,520,365.68

5.48 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-49,791,438.46	-74,994,020.93
长期股权投资减值损失		-48,065,642.27
固定资产减值损失	-122,033,419.30	-7,210,619.48
工程物资减值损失	-90,288,264.50	-455,901.96
商誉减值损失		
合同资产减值损失		
无形资产减值损失	-120,251,252.35	-28,956,423.81
在建工程减值损失	-22,565,558.88	-237,864.08
合计	-404,929,933.49	-159,920,472.53

5.49 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	2,285,745.14	-141,294.85

项目	本期发生额	上期发生额
非货币性资产交换的利得		
合计	2,285,745.14	-141,294.85

5.50 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		1,299,321.76	
债务豁免利得	531,685.75	72,602.60	531,685.75
罚没利得		469,495.65	
其他	279.55	86,452,640.22	279.55
合计	531,965.30	88,294,060.23	531,965.30

5.51 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,735.08	798,019.12	58,735.08
非常损失			
违约金、罚息及赔偿金	7,073,836.59	61,066,869.19	7,073,836.59
对外捐赠		2,021.00	
预计负债	506,675,436.05	11,597,622.73	506,675,436.05
诉讼费		30,392.68	
赔偿支出	52,203,153.20		52,203,153.20
其他	6,018,084.44	597,054.93	6,018,084.44
合计	572,029,245.36	74,091,979.65	572,029,245.36

注 1：“违约金、罚息及赔偿金” 主要为本公司因违规对外担保对浙江国都控股有限公司本期确认赔偿金 707.38 万元。

注 2：“预计负债” 主要为本公司对广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行、中信银行股份有限公司哈尔滨分行、交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行、王悦英等的债权由本公司之子公司哈尔滨秋冠光电科技有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司、奥瑞德光电（东莞）有限公司（以下简称“其他子公司”）提供担保。本年度公司依据律师出具的法律意见书，就其他子公司应承担连带赔偿责任金额确认 489,154,105.19 元。此外，本年度公司依据律师出具的法律意见书确认对万浩波的预计负债 12,590,383.73 元、确认北京耀莱投资有限公司的预计负债 4,851,541.65 元（详见本附注“12.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响”）。

注 3：“赔偿支出” 主要为本公司对中小股民诉讼本年度判决赔偿金额确认 49,426,636.47 元。

5.52 所得税费用

5.52.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		11,271.67
递延所得税费用	-688,472.85	-92,603,954.03
合计	-688,472.85	-92,592,682.36

注：本年度公司转回对控股股东左洪波的坏账准备、递延所得税资产转回 89,681,030.62 元计入资本公积，未确认为本期所得税费用（详见“5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况”之“注 2”）。

5.52.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	58,961,016.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,740,254.19
子公司适用不同税率的影响	-3,029,904.82
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-12,398,822.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-688,472.85

5.53 现金流量表项目

5.53.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,716,940.98	6,045,380.60
往来款	110,955,286.79	20,182,156.38
其他	48,550.74	797,116.87
合计	116,720,778.51	27,024,653.85

5.53.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	36,625,079.15	51,485,617.45
往来款	16,298,628.12	19,245,000.00
合计	52,923,707.27	70,730,617.45

5.53.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权	128,801.95	
合计	128,801.95	

5.54 现金流量表补充资料

5.54.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,649,489.61	-483,288,830.97

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	404,929,933.49	159,920,472.53
信用减值损失	48,584,030.64	213,520,365.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,934,866.69	102,144,690.71
使用权资产折旧	1,221,147.15	
无形资产摊销	37,576,625.26	36,652,637.27
长期待摊费用摊销	3,019,814.93	4,548,375.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,285,745.14	141,294.85
固定资产报废损失	58,735.08	-501,302.64
公允价值变动损失		13,510,000.00
财务费用	132,920,517.53	133,364,993.67
投资损失	-1,381,773,755.23	2,729,431.46
递延所得税资产减少	103,097,745.44	-65,390,272.98
递延所得税负债增加	-14,105,187.67	-1,320,625.94
存货的减少	84,841,667.44	-13,487,369.95
经营性应收项目的减少	997,170,196.54	-118,353,181.68
经营性应付项目的增加	-557,308,168.23	43,436,187.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,531,913.53	27,626,865.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,842,525.83	2,963,916.57
减：现金的期初余额	2,963,916.57	13,947,396.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,878,609.26	-10,983,479.45

5.54.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：江西新航科技有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	128,802.95
其中：江西新航科技有限公司	128,802.95
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：江西新航科技有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	-128,801.95

5.54.3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,842,525.83	2,963,916.57
其中：库存现金	8,463.54	6,939.44
可随时用于支付的银行存款	11,834,062.29	2,956,977.13
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,842,525.83	2,963,916.57
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		

5.55 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	7,730,733.89	冻结、保证金账户
应收账款	50,629,932.80	详见注释
存货	104,566,400.66	抵押
固定资产	348,179,256.67	抵押、冻结
无形资产	95,183,619.08	抵押
合计	606,289,943.10	

注：2015年12月8日，广发银行松北支行与哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司（以下简称哈尔滨奥瑞德）订立（2015）哈银并贷字S13号《并购贷款合同》，2019年3月22日，广发银行新区支行与出质人哈尔滨秋冠光电科技有限公司（以下简称秋冠公司）签订了（2019）哈银最应收质字第000001号《最高额应收账款质押合同》，出质人秋冠公司以其现有的和未来的因销售产生的债权，为案涉2015年12月8日至2021年12月7日期间、银行与哈尔滨奥瑞德所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同）设定权利质押担保，所担保债权之最高本金余额为4.5296亿元，质押担保范围包括主合同项下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及为实现债权而发生的费用等。2019年3月26日，案涉（2019）哈银最应收质字第000001号《最高额应收账款质押合同》在中国人民银行征信中心办理了动产权属统一登记。截止2022年12月31日，秋冠公司应收广东中图半导体科技股份有限公司50,629,932.80元已质押。

5.56 政府补助

5.56.1 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
基础设施建设补助	87,443,435.33	递延收益	6,909,602.95
变电所投资项目补助		递延收益	227,775.63
蓝宝石LED新型材料产业园	59,125,124.08	递延收益	
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	2,917,569.25	递延收益	23,762.36
科技型中小企业技术创新基金	168,000.00	递延收益	48,000.00
昌江区招商协作局优惠政策土地出让	3,447,356.00	递延收益	73,348.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
补偿优惠			
个税返还	21,026.42	其他收益	21,026.42
稳岗补贴	296,353.78	其他收益	296,353.78
留工补助	22,750.00	其他收益	22,750.00
重组收益	750,351.36	其他收益	750,351.36
小微企业补贴	427.50	其他收益	427.50
哈尔滨市财政局关于下达 2021 年企业研发投入后补助政策市级匹配资金的通知	210,000.00	其他收益	210,000.00
科技局 2022 年研发投入后补助市级配备资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
2021 年哈尔滨新区高新技术企业认定奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
收社保缴费补贴	19,388.41	其他收益	19,388.41
2022 一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
收 2021 年研发投入后补助资金（哈尔滨市财政局关于下达 2021 年企业研发投入补助资金的通知）	250,000.00	其他收益	250,000.00
2022.04.18 收培训补贴款《哈尔滨市职业技能提升三年行动实施方案（2019-2021）的通知》	139,273.50	其他收益	139,273.50
收 2022 年研发投入省级补助金	230,000.00	其他收益	230,000.00
2022.11.03 收 2022 年研发投入后市级补助	230,000.00	其他收益	230,000.00
哈尔滨市力资源和社会保障局领军梯队补助	58,000.00	其他收益	58,000.00
黑龙江省财政厅关于下达 2021 年企业研发投入后补助资金的通知	2,160,000.00	其他收益	2,160,000.00

6、合并范围的变更

6.1 处置子公司

6.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江西新航科技有限公司	1.00	100%	转让股权	2022.12.31	不再控制	-1,648,836.43

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江西新航科	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	0.00

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
技术有限公司						

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

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	
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	100.00	-	新设成立
奥瑞德光电(郑州)投资管理有限公司	郑州市	郑州市	投资管理	100.00	-	新设成立
江西新航科技有限公司	景德镇市	景德镇市	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
景德镇市中天水晶科技有限公司	景德镇市	景德镇市	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	-	100.00	新设成立
哈尔滨鎏霞光电技术有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	-	51.00	新设成立
七台河奥瑞德光电技术有限公司	七台河市	七台河市	制造业	-	100.00	新设成立
北海市硕华科技有限公司	北海市	北海市	制造业	-	100.00	新设成立
北海市新拓科技有限公司	北海市	北海市	制造业	-	100.00	新设成立
奥瑞德光电(东莞)有限公司	东莞市	东莞市	制造业	-	71.00	新设成立
哈尔滨秋硕半导体科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	-	100.00	新设成立

注：2022 年 12 月本公司转让子公司江西新航科技有限公司（以下简称“江西新航”）100%股权，丧失控制权时点为 2022 年 12 月 31 日。本公司在编制 2022 年度合并财务报表时，将江西新航及其子公司北海市硕华科技有限公司、景德镇市中天水晶科技有限公司、北海市硕华科技有限公司、北海市新拓科技有限公司损益表、现金流量表纳入合并范围。

7.1.1 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨鎏霞光电技术有限公司	49.00	-1,006,251.85	0.00	20,935,168.73

7.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	39,549,757.76	22,778,574.00	62,328,331.76	19,603,497.61		19,603,497.61

(续 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	47,765,139.84	27,230,180.08	74,995,319.92	30,216,910.57		30,216,910.57

(续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	39,245,819.95	-2,053,575.20	-2,053,575.20	7,416,278.29

(续 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨臻霞光电技术有限公司	61,501,014.75	-339,582.96	-339,582.96	2,292,271.76

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 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	
湖北宝塔光电科技有限公司	湖北省通城县	湖北省通城县玉立大道九十六号	制造业	30.00	-	权益法

注：根据国家企业信用信息公示系统显示，本公司持有的湖北宝塔光电科技有限公司股权被冻结，执行法院为黑龙江省高级人民法院，执行裁定书号为(2021)黑执79号之十一号。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

8、与金融工具相关的风险

8.1 风险管理目标和政策

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

8.2 信用风险

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注“12、承诺及或有事项”、“14、其他重要事项”所述本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款、应收票据和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	403,626.20	
应收账款	657,789,589.29	513,629,070.17
其他应收款	1,851,801,410.51	28,321,235.10
合计	2,509,994,626.00	541,950,305.27

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 76.77%。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注“12、承诺及或有事项”、“14、其他重要事项”所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

8.3 流动风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	231,276,015.03		12,971,919.48		244,247,934.51
应付账款	11,650,024.71	65,196,162.12	44,838,484.66	3,374,363.16	125,059,034.65
其他应付款	258,762,664.59	90,949,956.17	53,638,349.86	784,288.98	404,135,259.60
长期借款、一年内到期的长期款	42,259,836.69				42,259,836.69
租赁负债、一年内到期的租赁负债		673,323.05	1,180,285.35		1,853,608.40
其他非流动负债				27,667,600.00	27,667,600.00
合计	543,948,541.02	156,819,441.34	112,629,039.35	31,826,252.14	845,223,273.85

8.4 市场风险

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

8.4.1 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

8.5 公允价值

详见附注 9、公允价值的披露。

9、公允价值的披露

9.1 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			0.00	0.00
（一）交易性金融资产				
（二）其他非流动金融资产			0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额			0.00	0.00

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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
左洪波	股东	18.93	18.93
褚淑霞	股东	12.83	12.83

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无母公司，实际控制人为左洪波、褚淑霞夫妇；实际控制人持有奥瑞德股份的冻结情况详见附注“14.2 控股股东及实际控制人股权冻结情况”。

依据重整计划，本公司在资产负债表日后的股权变动情况详见“13.1 其他资产负债表日后事项”

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 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“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 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
哈尔滨创业投资集团有限公司	股东
哈尔滨汇工科技有限公司	左洪波在该公司担任董事
通宝基金(湖北)股权投资管理中心(有限合伙)	左洪波控制企业
通宝(湖北)产业投资壹号基金(有限合伙)	左洪波为该公司股东
大庆奥瑞德科技有限公司	左洪波控制企业
哈尔滨华松木业有限公司	左洪波兄弟控制的企业
星宝瑞光电(东莞)有限公司	左洪波控制企业
郑州晶润光电技术有限公司	左洪波控制企业
河南瑞弘源科技有限公司	左洪波控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州睿岳投资管理合伙企业（有限合伙）	左洪波控制企业
大庆奥瑞德创新研究院有限公司	左洪波控制企业
北京亦舟资产管理有限公司	左洪波控制企业
安徽省六二八光电科技有限公司	实质重于形式判断
郑文军	子公司关键管理人员

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛翌格精密科技有限公司	销售蓝宝石晶片	305,724.78	

10.5.2 关联担保情况

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
左洪波、褚淑霞	12,971,919.48	2021-04-09	2024-04-08	否
左洪波、褚淑霞	100,000,000.00	2021-04-09	2024-04-08	否
左洪波、褚淑霞	168,779,868.00	2017-11-24	2023-01-27	否
左洪波、褚淑霞	240,000,000.00	2021-01-01	2022-12-31	否
左洪波、褚淑霞	194,000,000.00	2021-01-01	2022-12-31	否
左洪波、褚淑霞、左昕、魏煜航	55,060,000.00	2021-06-20	2024-06-19	否
左洪波、褚淑霞、左昕、魏煜航	37,640,000.00	2021-07-25	2024-07-24	否

10.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
左洪波	38,804,639.00	2017-12-07	2018-02-06	王悦英借款
左洪波	163,054,448.97	2017-09-08	2017-12-07	朱丽美借款
左洪波	100,000,000.00	2017-08-07	2018-02-02	安徽省金丰典当有限公司借款
左洪波	5,000,000.00	2018-09-28	2019-03-26	安徽省金丰典当有限公司借款
左洪波	51,865,034.51	——	——	资金占用利息

注：截至 2022 年 12 月 31 日，左洪波的其他应收款余额 0.00 元（见附注“10.6 关联方应收应付款项”）

10.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,815,628.24	3,353,300.00

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
通宝（湖北）产业投资壹号基金（有限合伙）	3,850,083.33	3,330,458.33	3,850,083.33	1,981,983.33
湖北宝塔光电科技有限公司			21,270,000.00	21,270,000.00
郑州晶润光电技术有限公司	343,868.97	343,868.97	451,640.88	271,506.40
大庆奥瑞德创新研究院有限公司	3,448.00	3,448.00	3,448.00	1,724.00
安徽省六二八光电科技有限公司			55,025,577.69	55,025,577.69
青岛翌格精密科技有限公司	13,950.00	139.50		
合计	4,211,350.30	3,677,914.80	80,600,749.90	78,550,791.42
预付款项：				
哈尔滨华松木业有限公司	37,758.71		37,898.20	
合计	37,758.71		37,898.20	
其他应收款：				
左洪波			352,296,638.33	352,296,638.33

10.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
哈尔滨华松木业有限公司	221,982.15	221,982.15
郑州晶润光电技术有限公司	457,649.92	457,649.92
合计	679,632.07	679,632.07

10.7 关联方承诺

2022 年 12 月 31 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院作出（2022）黑 01 破申 107 号《民事裁定书》，裁定本公司司法重整程序执行完毕（详见“14.1 债务重组”）。依据《重整计划》及本公司与重整投资人签署的《重整投资协议》等：本公司控股股东左洪波因违规借款而形成的资金占用余额 128,915,986.95 元，重整投资人承诺本公司原控股股东左洪波如存在其他的未发现的资金占用事宜，重整投资人应以现金方式另行对上市公司的损失进行等额弥补；本公司控股股东左洪波在未履行法定程序的情况下以奥瑞德名义违规为自身或第三方提供担保（担保债权人系杭州尊渊投资管理有限公司、北京耀莱投资有限公司、万浩波），公司违规担保余额 39,707.43 万元，重整投资人承诺公司控股股东如存在其他的未发现的违规担保事宜，重整投资人应以现金方式另行对上市公司的损失进行等额弥补。

11、股份支付

本期公司未发生股份支付。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

12.1.1 抵押资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日本公司抵押固定资产原值共计 110,006.50 万元,账面价值共计 30,954.34 万元;本公司抵押无形资产原值共计 9,536.70 万元,净值共计 7,631.26 万元;本公司抵押存货账面价值为 10,456.64 万元。自转为正式抵押之日起算,截止本财务报告批准报出日,以上资产仍处于抵押状态。本期末抵押资产详情如下:

(1) 根据编号为 2020 信银哈抵押合同(1.0 版,2013 年)-2018 年修订版字第 038101 号的《抵押合同》,中信银行股份有限公司哈尔滨分行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供 10,000.00 万元贷款;编号为 2020 信银哈抵押合同(1.0 版,2013 年)-2018 年修订版字第 037953 号《抵押合同》,中信银行股份有限公司哈尔滨分行为哈尔滨秋冠光电科技有限公司提供 1,300.00 万元流动资金贷款,以上借款先后以七台河奥瑞德光电技术有限公司所有的座落于中河村的房产及土地(权属证书编号分别为:黑(2017)七台河市不动产权 0004542 号、0004543 号、0004544 号、0004545 号、0004546 号)进行抵押,建筑面积分别为 8910.51 平方米、36.27 平方米、6446.78 平方米、236.43 平方米、18958.1 平方米,评估净值为 7,519.40 万元,土地面积为 100,743.28 平方米,评估净值为 1,799.17 万元,房产账面原值合计为 7,181.21 万元,净值合计为 4,845.25 万元;土地账面原值为 2,041.06 万元,净值为 1,722.35 万元。

(2) 根据编号为(2018)哈银最抵字第 000024-2 号的《最高额抵押合同》,广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供授信额度敞口最高限额为人民币 20,000.00 万元流动资金贷款,并以哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司所有座落于宾西经济技术开发区的房产(权属证书编号分别为:宾房权证宾西字第 2015002743 号、2015002744 号)提供抵押担保,建筑面积分别为 7330.13 平方米、9076.05 平方米;同时以座落于宾西经济技术开发区的土地(权属证书编号为:宾国用(2015)第 0304024 号)提供抵押担保,面积为 29380.18 平方米;以上房产账面原值合计为 4,646.30 万元,净值合计为 2,962.19 万元;土地账面原值为 891.36 万元,净值为 739.83 万元。同时根据编号为(2018)哈银综授额字第 000045 号-担保 02 号《最高额抵押合同》,广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供授信额度敞口最高限额为人民币 19,800.00 万元贷款,并以哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司持有的存货提供抵押担保,存货抵押金额为 20,495.90 万元,账面价值为 10,456.64 万元。

(3) 根据编号为 2018 抵 001 号的《抵押合同》,交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供 24,000.00 万元贷款,并以哈尔滨奥瑞德光电技术

有限公司所有的座落于宾县宾西经济开发区的房产（权属证书编号分别为：宾房权证宾字第 2015001362 号、2015001365 号、2015001361 号、2015001360 号、2015001364 号、2015001363 号、2015001359 号）提供抵押担保，建筑面积分别为 6205.81 平方米、2708.09 平方米、1205.42 平方米、6213.41 平方米、9614.40 平方米、6213.41 平方米、6240.92 平方米；同时以座落于宾县宾西经济技术开发区的土地（权属证书编号为：宾国用（2015）第 0304022 号）提供抵押担保，面积为 84320 平方米，以上房产账面原值合计为 8,751.50 万元，净值合计为 4,212.78 万元；土地账面原值为 857.32 万元，净值为 645.52 万元。

同时根据编号为 2018 抵 002 号的《抵押合同》，以哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司所有的座落于宾县宾西经济开发区的房产（权属证书编号分别为：宾房权证宾西字第 2015001357 号、2015001367 号、2015001366 号、2015001368 号、2015001358 号、2015001369 号）提供抵押担保，建筑面积分别为 957.24 平方米、2089.77 平方米、1941.56 平方米、2133.34 平方米、5212.12 平方米、8562.66 平方米；同时以座落于宾县宾西经济技术开发区的土地（权属证书编号为：宾国用（2015）第 0304021 号）提供抵押担保，面积为 42018.50 平方米。以上房产账面原值合计为 3,478.81 万元，净值合计为 1,410.18 万元；土地账面原值为 244.49 万元，净值为 165.03 万元。

（4）根据编号为华融新兴-2017-028-003 号的《动产抵押合同》，芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）委托广发银行股份有限公司哈尔滨分行松北支行向哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司发放委托贷款人民币 20,000.00 万元，并以哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司持有的机器设备，评估净值为 603.77 万元，七台河奥瑞德光电技术有限公司持有的专用设备，评估净值为 253.02 万元，哈尔滨秋冠光电科技有限公司持有的机器设备，评估净值为 7,590.30 万元提供抵押担保。机器设备账面原值为 33,010.74 万元，账面价值为 7,383.66 万元，专用设备账面原值为 9,886.32 万元，账面价值为 247.62 万元。

（5）根据编号为龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00016 号《抵押合同》，龙江银行股份有限公司哈尔滨开发区支行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供 6,000.00 万元贷款，并由哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司持有机器设备评估净值为 2,457.71 万元、专用设备评估净值为 3,806.46 万元及土地为此项债务提供抵押担保，机器设备账面原值为 14,544.22 万元，账面价值为 1,657.49 万元，专用设备账面原值为 18,014.17 万元，账面价值为 2,644.51 万元，土地账面原值为 2,425.50 万元，净值为 1,988.91 万元。

（6）根据编号为龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00021 号《抵押合同》，龙江银行股份有限公司哈尔滨开发区支行为哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司提供 4,000.00 万元贷款，以哈尔滨秋冠光电科技有限公司所有的房产（权属证书编号分别为：哈房权证松字第 20130413 号、第 20130406 号、第 20130420 号、第 20130409 号、第 20130404 号、第 20130403 号、第 20130410 号）提供抵押担保，评估净值为 7,126.85 万元，同时以哈尔滨秋冠光电科技有限公司所有的土地（权属证书编号为：哈国用（2011）第 09005292 号、第 09005293

号)提供抵押担保。房产账面原值合计为 10,493.21 万元,账面价值合计为 5,590.65 万元,土地账面原值合计为 3,076.97 万元,账面价值合计为 2,369.62 万元。

除存在上述承诺事项外,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

12.2.1.1 买卖合同纠纷

(1) 七台河市吉伟煤焦有限公司(以下简称吉伟公司)诉七台河奥瑞德光电技术有限公司(以下简称七台河奥瑞德)供电合同纠纷((2019)黑 0904 民初 18 号)

七台河奥瑞德与吉伟公司因供电合同产生合同纠纷,2019 年吉伟公司向七台河市茄子河区人民法院提起诉讼。2019 年 1 月 4 日,茄子河区人民法院受理案件;2019 年 3 月 14 日,经法院调节,吉伟公司与七台河奥瑞德达成调解协议。

截止 2022 年 12 月 31 日,本公司确认账面负债金额 33,369,670.90 元。

(2) 七台河市吉伟煤焦有限公司(以下简称吉伟公司)诉七台河奥瑞德光电技术有限公司(以下简称七台河奥瑞德)供电合同纠纷((2019)黑 0904 民初 691 号)

2018 年底,七台河奥瑞德与吉伟公司口头约定由吉伟公司按 0.57 元/KWH 价格向七台河奥瑞德供电,2019 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 25 日期间,七台河奥瑞德累计欠付电费金额 6,026,450.40 元;2019 年 7 月 5 日,吉伟公司就七台河奥瑞德欠付电费款向七台河市茄子河区人民法院提起诉讼。2020 年 8 月 7 日,七台河市茄子河区人民法院作出民事调解书,根据调节协议约定,七台河奥瑞德共需支付电费款 4,000,000.00 元,其中 2021 年 3 月 1 日前付款 1,200,000.00 元,2021 年 8 月 30 日前付款 1,200,000.00 元,2022 年 8 月 30 日给付 1,600,000.00 元。根据企业管理层说明,公司未按民事调解书约定履行偿付义务,

截止 2022 年 12 月 31 日,本公司确认账面负债金额 4,469,000.00 元。

(3) 东莞市创科新材料有限公司(以下简称“创科公司”)诉哈尔滨秋冠光电科技有限公司(以下简称“秋冠公司”)采购合同纠纷((2022)黑 0109 民初 16004 号)

2018 年 4 月至 2022 年 4 月期间,秋冠公司就钻石研磨液等商品与创科公司签订多份采购合同,截止 2022 年 3 月 11 日,秋冠公司欠付货款 2,390,152.50 元。2022 年 11 月 7 日,创科公司向黑龙江省哈尔滨市松北区人民法院提起诉讼,2023 年 3 月 16 日,松北区人民法院一审判决秋冠公司向创科公司支付货款、利息等合计 2,613,885.37 元,应支付的案件受理费及保全费 18,784.00 元。

截止 2022 年 12 月 31 日,本公司确认账面负债金额 2,632,669.37 元,影响利润 197,516.87 元。

(4) 广州市林德曼高新材料科技有限公司(以下简称“林德曼公司”)诉哈尔滨秋冠光电科技有限公司(以下简称“秋冠公司”)买卖合同纠纷((2022)黑 0109 民初 16003

号)。

2019 年期间,秋冠公司就钻石研磨液等商品与林德曼公司签订多份采购合同,截止 2022 年 11 月 7 日,秋冠公司欠付货款 182,160.00 元。2022 年 11 月 7 日,林德曼公司向黑龙江省哈尔滨市松北区人民法院提起诉讼,2023 年 3 月 21 日,松北区人民法院一审判决秋冠公司向林德曼公司支付货款 176,074.28 元、利息及担保保险费等合计 206,956.26 元,应支付的案件受理费及保全费 3,795.00 元。

截止 2022 年 12 月 31 日,本公司确认账面负债金额 210,751.26 元。影响利润 28,591.26 元。

12.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2022 年 12 月 31 日,本公司为非关联方单位提供保证情况如下:

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
杭州尊渊投资管理有限公司	收益保证权	确保被担保方 1.5 亿本金及不低于年化 9%的收益	主债务履行期届满(信托计划结束)之日起 2 年	详见注释 1
北京耀莱投资有限公司	收益保证权	确保被担保方壹亿元整本金及年利率为 15%利息	保证合同生效之日至信托合同约定的主债务履行届满之日后两年	详见注释 2
万浩波	收益保证权	确保被担保方 2 亿元整本金及月利率为 2%利息、违约金等全部债务,最高额不超过 3 亿元	主债务合同履行期届满之日起 2 年	详见注释 3

注释 1: 2017 年 9 月,浙江国都控股有限公司(以下简称“国都控股”)与杭州尊渊投资管理有限公司(以下简称“杭州尊渊”)签订了《关于云南国际信托有限公司源盛恒瑞 17 号集合资金信托计划投资协议》(以下简称“投资协议”),投资信托计划。奥瑞德实际控制人在未经过公司正常内部审批流程的情况下,以公司的名义为杭州尊渊出具了书面保证合同,约定公司对杭州尊渊在投资协议项下的义务承担连带责任。2017 年 10 月,国都控股与杭州尊渊分别出资 1.5 亿元、7500 万元认购信托计划。后信托计划发生亏损,杭州尊渊拒绝追加资金,导致信托计划提前终止。根据投资协议的约定,国都控股投资本金为 1.5 亿元,应收回本金及收益共计 157,575,000 元,后仅收回 113,479,455.51 元,未收回差额 44,095,544.49 元应由于杭州尊渊予以补足。因杭州尊渊未及时支付上述款项,国都控股提起诉讼。2019 年 7 月 25 日,公司披露了《关于公司诉讼进展的公告》(公告编号:临 2019-056),公司收到浙江省杭州市中级人民法院(2019)浙 01 民终 5340 号《民事裁定书》(终审裁定),判定杭州尊渊向国都控股支付投资本金及收益补差款人民币 42,895,544.49 元及违约金等。奥瑞德、左洪波、褚淑霞承担连带清偿责任。2022 年 12 月 31 日,经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司重整计划已执行完毕(详见“14.1 债务重组”),依据重整计划之

债务清偿方案计算后公司需承担连带清偿责任金额为 4,132,053.07 元。

注释 2：上海新黄浦投资管理有限公司（以下简称新黄浦公司）诉北京耀莱投资有限公司（以下简称耀莱投资）、奥瑞德光电股份有限公司（以下简称奥瑞德）、耀莱文化产业股份有限公司（耀莱文化）、左洪波、綦建虹、褚淑霞、朱爽借款合同纠纷（（2020）沪 74 民初 1528 号）。

2017 年 12 月 16 日，奥瑞德实际控制人左洪波未经过公司正常内部审批流程的情况下，以公司的名义与上海爱建信托有限责任公司签署合同编号为 AJXT-YL-201712-DBHT-02 的爱建耀莱单一资金信托保证合同，该保证合同为合同编号为 AJXT-YL-201712-XTHT 的《爱建耀莱单一资金信托信托合同》下的全部义务责任、陈述与保证及承诺事项提供不可撤销的连带责任保证。2020 年 7 月 8 日，新黄浦公司就借款合同纠纷向上海金融法院提起诉讼，2021 年 8 月 9 日，上海金融法院作出一审判决，对新黄浦公司主张奥瑞德应对耀莱投资承担保证责任的诉请难以支持。2022 年 8 月 17 日，公司披露了《关于公司及子公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2022-050），上海市高级人民法院认为，原审法院在审理过程中违反法定程序，裁定撤销上海金融法院（2020）沪 74 民初 1528 号民事判决，发回上海金融法院重审。截至本报告日，一审判决被撤销，一审重审尚未开庭；本年度公司依据律师出具的法律意见书对公司需承担连带清偿责任金额确认北京耀莱投资有限公司的预计负债 4,851,541.65 元。

注释 3：万浩波诉奥瑞德光电股份有限公司（以下简称奥瑞德）借款合同纠纷（（2021）沪 01 民初 258 号）。

2017 年 7 月 21 日，奥瑞德实际控制人左洪波与万浩波签订借款合同（合同编号 ZHBWHB20170721），借款金额 2 亿元，并在未经过公司正常内部审批流程的情况下，以公司的名义签订了《最高额保证合同》（编号 ARDBZ20170721），最高担保金额 3 亿元。2018 年 4 月 20 日，因左洪波未及时归还借款本息，万浩波向上海市第一中级人民法院提起诉讼，2019 年 1 月 11 日，该院作出（2018）沪 01 民初 679 号民事判决（以下简称“679 号判决”），判令左洪波归还万浩波借款本金 2 亿元及利息。2019 年 12 月 3 日，因左洪波未履行 679 号判决所确定的债务，万浩波向上海市第一中级人民法院申请执行。2020 年 4 月 23 日，上海市第一中级人民法院作出（2019）沪 01 执 1649 号执行裁定，裁定终结该次执行程序。在整个执行过程中，万浩波除获清偿 446,584.03 元，其余债权均未获清偿。鉴于上述情况，万浩波向上海市第一中级人民法院对奥瑞德提起诉讼，要求奥瑞德对 679 号判决确定的左洪波所欠万浩波债务中不能清偿部分，在二分之一的范围内承担连带赔偿责任，2022 年 9 月 16 日，上海市第一中级人民法院一审判决公司对 679 号民事判决确定的左洪波的债务中不能清偿的部分，在二分之一的范围内向万浩波承担连带赔偿责任，奥瑞德公司承担赔偿责任后，有权向左洪波追偿；奥瑞德公司已经提起再审，截至本报告日，再审尚未开庭。本年度公司依据律师出具的法律意见书对公司需承担连带清偿责任金额确认万浩波的预计负债

12,590,383.73 元。

12.2.3 中小投资者诉讼

2020 年 7 月 17 日，公司收到中国证券监督管理委员会重庆监管局《行政处罚决定书》（[2020]2 号），中国证监会对公司及相关责任人处以警告和罚款的行政处罚。此后，本公司收到中小投资者以证券虚假陈述责任为由向奥瑞德光电股份有限公司提起诉讼的案件诉讼，主要包括：

张洁诉奥瑞德光电股份有限公司（以下简称奥瑞德）证券虚假陈述责任纠纷（（2022）黑 01 民初 2640 号）；2022 年 12 月 26 日，哈尔滨市中级人民法院作出一审判决，判决奥瑞德给付张洁赔偿款人民币 1,010,202.58 元，案件受理费由奥瑞德负担 13,891.82 元，本案损失核定费用 100 元，由奥瑞德负担。截止 2022 年 12 月 31 日，奥瑞德根据判决计提赔偿款、案件受理费等计算合计金额 1,024,194.40 元。

张龙诉奥瑞德光电股份有限公司（以下简称奥瑞德）证券虚假陈述责任纠纷（（2022）黑 01 民初 2652 号）；2022 年 12 月 26 日，哈尔滨市中级人民法院作出一审判决，判决奥瑞德给付张龙赔偿款人民币 1,522,686.00 元，案件受理费由奥瑞德光负担 18,504.17 元，本案损失核定费用 100 元，由奥瑞德负担。截止 2022 年 12 月 31 日，奥瑞德按照判决计提赔偿款、案件受理费、损失计算费用合计 1,541,290.17 元。

截止本报告日，本公司收到上述类似中小投资者以被告应承担证券虚假陈述的责任为由提起诉讼的案件共计 1517 起，其中已产生诉讼判决的案件 1496 起，案件涉及赔偿金额 15,258.23 万元，资产负债表日后提起的尚未判决的案件 21 起。2022 年 12 月 31 日，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定本公司重整计划已执行完毕（详见“14.1 债务重组”），公司对上述已判决案件依据重整计划之债务清偿方案计算清偿金额 9,626.12 万元，并计入其他应付款。

13、资产负债表日后事项

13.1 其他资产负债表日后事项

截至本报告批准之日，根据重整计划管理人银行账户已向债权人支付了重整债务合计 54,394.85 万元。

截至本报告批准之日，根据重整计划公司已实施资本公积转增股票，并专项用于引入重整投资人。公司实际完成资本公积转增股票 1,536,186,603 股，公司直接将上述股份登记至重整投资人证券账户（详见“14.1 债务重组”）。

14、其他重要事项

14.1 债务重组

14.1.1 司法重整基本情况

(1) 司法重整申请受理情况

2022 年 9 月 6 日，单丽丽以本公司不能清偿到期债务、明显缺乏清偿能力但又具有较高的重整价值为由，向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈中院”）申请对公司进行重整；同日，辽阳市粉末冶金有限公司以本公司全资子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司（以下简称“奥瑞德有限”）不能清偿到期债务、明显缺乏清偿能力但又具有较高的重整价值为由，向哈中院申请对公司进行重整。

2022 年 11 月 29 日，哈中院作出《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破申 107 号）裁定本公司进入重整程序；同日，哈中院作出《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破申 101 号）裁定奥瑞德有限进入重整程序。

(2) 司法重整裁定批准

2022 年 12 月 31 日，哈中院下达《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破 89-1 号），裁定批准《奥瑞德光电股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”），并终止公司重整程序，本公司进入重整计划执行阶段。

2022 年 12 月 31 日，哈中院下达《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破 89-1 号），裁定批准《哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”），并终止奥瑞德有限重整程序，奥瑞德有限进入重整计划执行阶段。

14.1.2 重整计划的主要内容

本公司重整计划的主要内容：

(一) 出资人权益调整方案

截至重整受理日，奥瑞德股份总股本为 1,227,326,240 股，其中控股股东等业绩补偿义务人持有 482,559,908 股（其中 133,370,213 股已被相关执行法院拍卖但尚未过户），其他股东持有 744,766,332 股。本次权益调整以奥瑞德股份现有总股本为基数，按照每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积金转增股本，共计可转增约 1,840,989,360 股股票（最终实际转增的股票数量以中证登上海分公司实际登记确认的数量为准），转增后奥瑞德股份总股本将增至约 3,068,315,600 股。上述转增股票按照如下出资人权益调整方案进行安排：

1. 对业绩补偿义务人的权益调整

转增股票中，控股股东等业绩补偿义务人持有的存在业绩补偿义务的 402,772,057 股股票应获分配的约 604,158,086 股股票，按照如下方式调整：

转增的约 604,158,086 股股票专项用于完成业绩补偿义务人对奥瑞德股份业绩补偿义

务，因业绩补偿义务人对奥瑞德股份存在业绩补偿未完成情形（详见公司于 2019 年 9 月 25 日披露的《关于业绩承诺补偿相关进展的公告》，公告编号：临 2019-073）。因此，本次重整过程中上述应向业绩补偿义务人分配的约 604,158,086 股股票，由奥瑞德股份以 1 元的总价格进行回购，用于完成业绩补偿义务人的业绩补偿义务。前述回购的股票由上市公司交予管理人专项用于引入重整投资人。

2. 对其他出资人的权益调整

转增股票中，业绩补偿义务人持有的不存在补偿义务及其他股东持有的合计 824,554,183 股股票，应获分配的约 1,236,831,275 股转增股票均让渡给管理人，管理人按照本重整计划的规定专项用于引进重整投资人。

在经过前述出资人权益调整及业绩承诺补偿股票回购后合计约 1,840,989,360 股转增股票，由重整投资人受让不低于 15 亿股，未受让部分由管理人予以注销。

（二）引进重整投资人

管理人通过公开招募和遴选引入了重整投资人，重整投资人根据各自的产业背景、资金实力的不同划分为产业投资人、财务投资人，经管理人与重整投资人协商一致，重整投资人将有条件受让奥瑞德股份不低于 15 亿股转增股票，受让的具体条件如下：

1. 重整投资人向管理人支付受让转增股票的现金对价 12 亿元至 1,472,791,488 元（以受让 15 亿股至 1,840,989,360 股转增股票为基数计算），除保证金（截至本重整计划提交之日已交保证金 2,100 万元）外的余款在 2022 年 12 月 31 日中午 12:00 前支付；

2. 控股股东等业绩补偿义务人因业绩承诺问题导致其转增的约 604,158,086 股股票均未无偿让渡而是由上市公司回购，对其他出资人的权益造成了损害，为保证出资人的公平权益，重整投资人将按照受让转增股票的单价补偿上市公司 604,158,086 股股票对应的收购价格 483,326,468 元，并于 2022 年 12 月 31 日 12:00 前支付；

3. 就控股股东对上市公司的资金占用问题，重整投资人在 2022 年 12 月 31 日 12:00 前支付不低于 1.3 亿元代控股股东向上市公司清偿其资金占用余额；

4. 就上市公司为控股股东等违规担保问题，重整投资人在 2022 年 12 月 31 日 12:00 前支付不低于 2,000 万元用于弥补违规担保债权人作为上市公司普通债权人在重整程序中所占用的偿债资源；

5. 为保证奥瑞德股份在重整完成后长期稳定的经营，产业投资人承诺自受让转增股票之日起 36 个月内不转让其所持有的奥瑞德股份股票，财务投资人承诺自受让转增股票之日起 12 个月内不转让其所持有的奥瑞德股份股票。

（三）普通债权受偿方案

根据奥瑞德股份的实际情况，普通债权在奥瑞德股份重整程序中的受偿调整为：

- （1）每家普通债权人 20 万元以下（含 20 万元）的债权部分，以现金方式全额清偿；
- （2）每家普通债权人超过 20 万元以上的债权部分，按照 5% 的清偿比例以现金方式清偿。

以上清偿现金由奥瑞德股份在转增股票划转至重整投资人指定账户之日起 15 日内支付。

奥瑞德有限重整计划的主要内容：

（一）出资人权益调整方案

为支持奥瑞德有限重整的顺利进行，奥瑞德股份将通过债务清偿、资本性投入、提供财务资助等方式，帮助奥瑞德有限清偿债务。基于此，此次奥瑞德有限重整不再进行出资人权益调整，即奥瑞德有限在重整完成后，奥瑞德股份将继续持有奥瑞德有限 100% 股权。

（二）债权调整与受偿方案

1. 有财产担保债权

奥瑞德有限的有财产担保债权，根据担保财产的评估值确定有财产担保债权的优先受偿范围，超出部分调整为普通债权，即在担保财产评估值范围内的部分，在转增股票划转至重整投资人指定账户之日起 15 日内以现金方式全额清偿，该部分债权的清偿比例为 100%；超出担保财产评估值范围的债权将作为普通债权获得清偿。

2. 职工债权

职工债权不作调整，由奥瑞德有限在转增股票划转至重整投资人指定账户之日起 15 日内以现金方式全额清偿。

3. 税款债权

税款债权（如有）不作调整，由奥瑞德有限在转增股票划转至重整投资人指定账户之日起 15 日内以现金方式全额清偿。

4. 普通债权

评估机构根据奥瑞德有限现有账面资产、负债情况等综合分析，普通债权在破产清算状态下的清偿率仅有 8.09%。为最大限度地保护债权人的合法权益、提高债权人的受偿水平，根据奥瑞德有限的实际情况，普通债权在奥瑞德有限重整程序中的受偿调整为：

- （1）每家普通债权人 20 万元以下（含 20 万元）的债权部分，由奥瑞德有限在转增股票划转至重整投资人指定账户之日起 15 日内以现金方式全额清偿；

(2) 每家普通债权人 20 万元以上的债权部分，由奥瑞德有限在转增股票划转至重整投资人指定账户之日起 15 日内按照 15% 的清偿比例以现金方式清偿。

14.1.3 重整计划的执行情况

(1) 重整投资人投资款支付情况

依据本公司重整计划，截至 2022 年 12 月 31 日，齐鲁致远产业发展（海南）有限公司、共青城坤舜创业投资合伙企业（有限合伙）、青岛智算信息产业发展合伙企业（有限合伙）等重整投资人已支付完毕全部重整投资款共计 186,227.58 万元。

(2) 新增加股份情况

依据本公司重整计划，公司按照每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积转增股票，共计转增产生 1,840,989,360 股股票（最终转增股票的准确数量以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实际登记确认的数量为准）。本公司按每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积转增股票，将共计转增 1,840,989,360 股股票，其中重整投资人合计受让 1,536,186,603 股股票，未受让的 304,802,757 股股票将予以注销。为便于执行，本次重整计划最终用于注销的 304,802,757 股拟不予转增登记。扣除上述不予转增登记的股票后，公司实际共计转增 1,536,186,603 股股票（即每 10 股实际转增 12.51653 股），该部分股票不向原股东分配。截至 2023 年 3 月 27 日（股权登记日），公司直接将上述股份登记至重整投资人证券账户。

(3) 哈中院裁定重整执行完毕

2022 年 12 月 31 日，本公司及子公司奥瑞德有限收到哈中院作出的（2022）黑 01 破申 107 号、（2022）黑 01 破申 101 号《民事裁定书》，裁定本公司及奥瑞德有限重整计划已执行完毕。

14.1.4 债务重组收益情况

债务重组方式	重整方	债务账面价值	债务重组相关损益
司法重整	本公司	2,127,011,923.70	122,727,040.21
司法重整	奥瑞德有限	1,924,790,741.99	1,366,242,965.33
合计		4,051,802,665.69	1,488,970,005.54

注：债务账面价值中包含本公司、奥瑞德有限之间以及为其他子公司关联担保债务。

14.2 资产查封及轮候查封事项说明

因芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）诉奥瑞德光电股份有限公司、哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司、左洪波、褚淑霞借款合同纠纷（（2018）京 02 民初 131 号），哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司在 2018 年 9 月 20 日收到北京第二中级人民法院出具的《民事调解书》，截至本财务报告批

准报出日，本公司未正常履行《民事调解书》相关约定支付条款，在宾西市场监督管理局冻结哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司机器设备原值 17,335.33 万元、账面价值 1,943.75 万元；专用设备原值 18,014.17 万元，账面价值 2,644.51 万元；在七台河市市场监督管理局冻结七台河奥瑞德光电技术有限公司的专用设备原值 9,886.32 万元、账面价值 247.62 万元以及在哈尔滨市松北区市场监督管理局冻结哈尔滨秋冠光电科技有限公司的机器设备原值 30,219.63 万元、净值 7,097.40 万元，自转为正式冻结之日起算。截止本财务报告批准报出日，以上动产仍处于冻结状态。

因王悦英诉奥瑞德光电股份有限公司、哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司、左洪波、褚淑霞民间借贷纠纷，本公司收到盐城市盐都区人民法院裁定书（2018）苏 0903 民初 3455/（2021）0903 执恢 1207 号，查封哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司名下房产宾房权证宾西字第 2015001368 号、宾房权证宾西字第 2015001369 号、宾房权证宾西字第 2015001357 号、宾房权证宾西字第 2015001366 号、宾房权证宾西字第 2015001358 号、宾房权证宾西字第 2015001362 号、宾房权证宾西字第 2015001367 号、宾房权证宾西字第 2015001359 号、宾房权证宾西字第 2015001363 号、宾房权证宾西字第 2015001360 号、宾房权证宾西字第 2015001361 号、宾房权证宾西字第 2015001364 号、宾房权证宾西字第 2015001365 号、宾房权证宾西字第 2015002743 号、宾房权证宾西字第 2015002744 号、宾房权证宾西字第 2015002745 号，房屋建筑物原值 23,057.70 万元、净值 12,448.73 万元。查封哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司土地宾国用（2015）第 0304021 号、宾国用（2015）第 0304022 号、哈国用（2015）第 090113434 号、宾国用（2015）第 0304024 号、宾国用（2015）第 0304023 号，土地原值 6,692.28 万元、净值 5,426.39 万元；截止本财务报告批准报出日，以上不动产仍处于查封状态。

因交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行诉哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、奥瑞德光电股份有限公司、奥瑞德光电（东莞）有限公司、江西新航科技有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司金融借款合同纠纷，本公司于 2021 年 4 月 22 日收到黑龙江省高级人民法院执行裁定书（2021）黑执 79 号之三十二号，查封七台河奥瑞德光电技术有限公司位于七台河市中河村不动产权证号为黑（2017）七台河不动产权第 0004542 号、第 0004543 号、第 0004544 号、第 0004545 号、第 00004546 号，房屋建筑物原值 7,181.21 万元、净值 4,845.25 万元，土地原值 2,041.06 万元，净值 1,722.35 万元。截止本财务报告批准报出日，以上不动产仍处于查封状态。

从哈尔滨市松北区不动产登记交易事务中心知悉，黑龙江省高级人民法院执行裁定书（2021）黑执 79 号之二十八号，查封哈尔滨秋冠光电科技有限公司名下房产哈房权证松字第 20130413 号、哈房权证松字第 20130406 号、哈房权证松字第 20130420 号、哈房权证松字第 20130409 号、哈房权证松字第 20130404 号、哈房权证松字第 20130410 号、哈房权证松字第 20130403 号，房屋建筑物原值 10,493.21 万元，账面价值 5,590.65 万元。截止本

财务报告批准报出日，以上不动产仍处于查封状态。

从哈尔滨市松北区不动产登记交易事务中心知悉，黑龙江省高级人民法院执行裁定书文书号（2021）黑执 79 号之二十九号，查封哈尔滨秋冠光电科技有限公司位于松北区规划 209 路以西，规划 197 路以北地段不动产权正好为哈国用（2011）第 09005292 号、哈国用（2011）第 09005293 号，土地原值 3,076.97 万元，净值 2,369.62 万元。截止本财务报告批准报出日，以上不动产仍处于查封状态。

根据国家企业信用信息公示系统知悉，上海金融法院执行裁定书文书号（2020）沪 74 号民初 1528 号，冻结奥瑞德光电股份有限公司持有的哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司 117,599.9984 万元股权。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于轮候冻结状态。

根据国家企业信用信息公示系统知悉，黑龙江省高级人民法院执行裁定书文号为（2021）黑执 79 号之十八号，哈尔滨秋冠光电科技有限公司持有哈尔滨秋硕半导体科技有限公司 500 万元股权。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

根据国家企业信用信息公示系统知悉，黑龙江省高级人民法院执行裁定书文号为（2021）黑执 79 号之五号，冻结哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司持有奥瑞德光电（东莞）有限公司 3,550 万元股权。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

根据国家企业信用信息公示系统知悉，黑龙江省高级人民法院执行裁定书文号为（2021）黑执 79 号之十号，冻结奥瑞德光电股份有限公司持有奥瑞德光电（郑州）投资管理有限公司 4,000 万元股权。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

根据国家企业信用信息公示系统知悉，黑龙江省高级人民法院执行裁定书文号为（2021）黑执 79 号之十一号，冻结奥瑞德光电股份有限公司持有湖北宝塔光电科技有限公司 3,000 万元股权。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

14.3 抵押资产情况

详见本附注“12.1.1 抵押资产情况”。

14.4 与租赁相关的定性和定量披露

14.4.1 本公司作为承租人

使用权资产、租赁负债情况参见本附注 5.13、5.29。

14.4.2 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	26,613,706.64
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计	—	26,613,706.64

B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	2,412,000.00
资产负债表日后第 2 年	2,412,000.00
资产负债表日后第 3 年	16,000.00
资产负债表日后第 4 年	
资产负债表日后第 5 年	
剩余年度	
合计	4,840,000.00

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,132,793,781.46	218,000,000.00
合计	2,132,793,781.46	218,000,000.00

15.1.1 其他应收款

15.1.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	315,085,825.76	218,000,000.00
借款		352,296,638.33
其他	1,836,068,642.12	
小计	2,151,154,467.88	570,296,638.33
减：坏账准备	18,360,686.42	352,296,638.33
合计	2,132,793,781.46	218,000,000.00

15.1.1.2 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)	
2022 年 1 月 1 日余额			352,296,638.33	352,296,638.33
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,360,686.42		6,427,484.15	24,788,170.57
本期转回			358,724,122.48	358,724,122.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	18,360,686.42			18,360,686.42

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,151,154,467.88	239,898,540.35
1至2年		
2至3年		42,598,097.98
3至4年		287,800,000.00
4至5年		
5年以上		
小计	2,151,154,467.88	570,296,638.33
减：坏账准备	18,360,686.42	352,296,638.33
合计	2,132,793,781.46	218,000,000.00

15.1.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	352,296,638.33	6,427,484.15	358,724,122.48			
按组合计提坏账准备		18,360,686.42				18,360,686.42
合计	352,296,638.33	24,788,170.57	358,724,122.48			18,360,686.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
左洪波	358,724,122.48	详见“5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况”之“注2”
合计	358,724,122.48	——

15.1.1.4 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	款项的性质	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
重整管理人	重整投资款	1,834,494,663.67	1年以内	85.28	18,344,946.64
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	往来款	229,480,740.51	1年以内	10.67	
七台河奥瑞德光电技术有限公司	往来款	71,854,467.97	1年以内	3.34	
哈尔滨秋硕光电科技有限公司	往来款	8,795,549.32	1年以内	0.41	
哈尔滨秋冠光电科技有限公司	往来款	4,955,067.96	1年以内	0.23	
合计	——	2,149,580,489.43	——	99.93	18,344,946.64

15.2 长期股权投资

项目	期末余额

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,797,905,071.88		4,797,905,071.88
对联营、合营企业投资	24,379,217.93	24,379,217.93	
合计	4,822,284,289.81	24,379,217.93	4,797,905,071.88

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,797,855,071.88		4,797,855,071.88
对联营、合营企业投资	24,379,217.93	24,379,217.93	
合计	4,822,234,289.81	24,379,217.93	4,797,855,071.88

15.2.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	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
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	4,777,338,071.88			4,777,338,071.88		
奥瑞德光电(郑州)投资管理有限公司	20,517,000.00	50,000.00		20,567,000.00		
合计	4,797,855,071.88	50,000.00		4,797,905,071.88		

15.2.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
联营企业:						
湖北宝塔光电科技有限公司						
合计						

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖北宝塔光电科技有限公司						24,379,217.93
合计						24,379,217.93

15.3 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组投资收益	122,727,040.21	
合计	122,727,040.21	

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,227,010.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,844,559.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	1,388,952,240.93	
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期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		
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、合同资产减值准备转回		
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	-571,438,544.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,648,836.43	
小计	829,936,429.49	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-17,400,704.97	
合计	847,337,134.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

16.2 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	---	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	---	-0.64	-0.64

注：公司 2022 年度加权平均净资产为负值。

(此页为《奥瑞德光电股份有限公司 2022 年度财务报表附注》之签署页)

奥瑞德光电股份有限公司

2023 年 4 月 28 日

第 13 页至第 114 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____

证书序号: 0014490



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所
 首席合伙人: 王增明
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010170
 批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期: 2012年09月28日

发证机关: 北京市财政局
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 110001540029
 No. of Certificate
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institution: CPA 黑龙江省注册会计师协会
 发证日期: 2002 年 06 月 28 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王栋
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1973-01-15
 Date of birth
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所
 Work unit
 身份证号码: 230102197301151631
 Identity card No.



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022 年 3 月 14 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPA

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2022



王栋
 年 月 日

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名 吴健
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1984-08-23
Date of birth _____
工作单位 中审亚太会计师事务所(特
殊普通合伙)黑龙江分所
Working unit _____
身份证号码 23010419840823141x
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022

吴健

年 月

证书编号: 110002100284
No. of Certificate
批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 12 月 28 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出日期
Date of transfer-out
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入日期
Date of transfer-in

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会
Stamp of the transfer-out Institute
转出日期
Date of transfer-out
转入协会
Stamp of the transfer-in Institute
转入日期
Date of transfer-in

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项
Registration of the Change of Working Unit by
同意调入
Agree the holder to be transferred to