

南京波长光电科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]5455号

---

目 录

审计报告	1
2020年1月1日-2022年12月31日财务报表	5
2020年1月1日-2022年12月31日财务报表附注	19

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京2346UK8EWS



南京波长光电科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“波长光电”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度及 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了波长光电 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于波长光电，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（一）应收账款坏账准备</b></p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款余额为 8,623.74 万元、5,212.44 万元和 5,673.80 万元，坏账准备余额为 684.66 万元、503.54 万元和 515.52 万元。应收账款账面价值占资产总额的比率分别为 13.88%、11.60%和 14.50%，金额重大。波长光电管理层（以下简称“管理层”）根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录、存在的争议以及前瞻性因素等情况后确定预计未来损失率，进行重大判断及估计。基于此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十二）；应收账款账面余额及坏账准备见附注六、（四）。</p>	<p>针对应收账款坏账准备我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）对波长光电信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）分析波长光电应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>（3）采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备计提的充分性；</p> <p>（4）分析计算波长光电资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（5）通过分析波长光电应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>（6）获取波长光电坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；</p> <p>（7）重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
<p><b>（二）收入确认</b></p> <p>收入是波长光电的关键业绩指标之一，波长光电主要从事光机电产品和激光、红外产品及配件生产与销售，2022 年度、2021 年度、2020 年度实现营业收入分别为 34,191.50 万元、30,941.71 万元和 26,650.16 万元。由于营业收入是波长光电的关键业绩指标之一，从而存在因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，营业收入确认是否恰当对波长光电经营成果产生很大影响。基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入的会计政策见附注三、（三十）；关于收入的披露见附注六、（三十五）。</p>	<p>针对收入确认我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）对波长光电管理层和治理层进行访谈并评价管理层诚信和舞弊风险；</p> <p>（3）对波长光电的收入确认政策进行复核；</p> <p>（4）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价波长光电的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（5）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、验收单，评价相关收入确认是否符合波长光电收入确认的会计政策；</p> <p>（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（7）对波长光电当期新增客户进行工商信息核查验证业务的真实性；对报告期重要客户进行实地走访和核查，评价相关收入确认是否真实且准确</p> <p>（8）执行分析程序，对销售毛利率、周转率进行分析。</p>



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估波长光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层负责监督波长光电的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对波长光电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波长光电不能持续经营。





审计报告（续）

天职业字[2023]5455号

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

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

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

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

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

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：









## 合并资产负债表（续）

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	附注编号
<b>流动负债</b>				
短期借款	33,281,623.44	146,800.62	19,783.24	六、（十九）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	9,405,145.10	3,560,000.00	9,397,702.59	六、（二十）
应付账款	82,208,420.48	40,609,219.44	35,352,135.60	六、（二十一）
预收款项				
合同负债	9,902,071.92	14,390,426.00	11,573,072.25	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	9,944,064.44	8,795,997.07	7,285,594.00	六、（二十三）
应交税费	10,047,463.86	3,843,764.87	4,060,704.89	六、（二十四）
其他应付款	5,227,455.61	2,316,723.58	986,220.73	六、（二十五）
其中：应付利息				六、（二十五）
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	1,059,337.50	1,186,112.25		六、（二十六）
其他流动负债	11,472,662.63	18,807,601.40	7,675,523.19	六、（二十七）
<b>流动负债合计</b>	<b>172,548,244.98</b>	<b>93,656,645.23</b>	<b>76,350,736.49</b>	
<b>非流动负债</b>				
△保险合同准备金				
长期借款	22,423,955.56			六、（二十八）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	681,151.95	960,522.33		六、（二十九）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	3,821,779.30	4,547,675.38	4,731,808.40	六、（三十）
递延所得税负债				六、（十七）
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>26,926,886.81</b>	<b>5,508,197.71</b>	<b>4,731,808.40</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>199,475,131.79</b>	<b>99,164,842.94</b>	<b>81,082,544.89</b>	
<b>股东权益</b>				
股本	86,788,000.00	86,788,000.00	86,788,000.00	六、（三十一）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	45,855,022.99	45,855,022.99	45,442,870.69	六、（三十二）
减：库存股				
其他综合收益	2,491,955.02	-2,204,593.41	-1,281,826.95	六、（三十三）
专项储备				
盈余公积	22,885,038.54	17,767,162.14	13,427,527.53	六、（三十四）
△一般风险准备				
未分配利润	211,985,350.53	155,595,889.43	127,200,853.12	六、（三十五）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>370,005,367.08</b>	<b>303,801,481.15</b>	<b>271,577,424.39</b>	
少数股东权益	2,441,856.69	3,146,467.77	3,132,177.05	
<b>股东权益合计</b>	<b>372,447,223.77</b>	<b>306,947,948.92</b>	<b>274,709,601.44</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>571,922,355.56</b>	<b>406,112,791.86</b>	<b>355,792,146.33</b>	

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平







合并利润表

编制单位: 南京长光光电科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	341,914,966.35	309,417,084.33	266,501,597.85	
其中: 营业收入	341,914,966.35	309,417,084.33	266,501,597.85	六、(三十六)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	272,935,617.42	247,727,440.51	215,346,192.41	
其中: 营业成本	213,315,097.10	192,109,218.42	168,106,943.18	六、(三十六)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,595,068.58	1,595,932.28	2,084,707.18	六、(三十七)
销售费用	15,390,999.94	14,160,929.74	10,757,153.82	六、(三十八)
管理费用	23,019,307.05	22,840,018.76	19,911,766.31	六、(三十九)
研发费用	20,013,246.17	16,849,943.50	14,481,317.37	六、(四十)
财务费用	-388,101.42	171,397.81	4,304.55	六、(四十一)
其中: 利息费用	17,474.18	13,036.25	32,198.84	六、(四十一)
利息收入	200,631.18	535,751.93	382,988.43	六、(四十一)
加: 其他收益	6,638,195.60	2,135,899.31	2,617,808.76	六、(四十二)
投资收益(损失以“-”号填列)	-40,824.52	182,034.70	990,920.80	六、(四十三)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-61,527.60	182,034.70	280,682.03	六、(四十三)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,719,371.45	-19,620.32	-2,986,445.35	六、(四十四)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,974,011.42	-4,130,391.30	-1,397,825.75	六、(四十五)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	85,373.69	35,398.23	-1,344.60	六、(四十六)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	70,968,710.83	59,892,964.44	50,378,519.30	
加: 营业外收入	17,046.28	617,938.15	1,381,648.74	六、(四十七)
减: 营业外支出	463,680.30	596,974.40	241,982.17	六、(四十八)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	70,522,076.81	59,913,928.19	51,518,185.87	
减: 所得税费用	9,719,350.39	5,467,966.55	6,035,535.17	六、(四十九)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	60,802,726.42	54,445,961.64	45,482,650.70	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	60,802,726.42	54,445,961.64	45,482,650.70	
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)	61,507,337.50	54,431,670.92	44,053,389.48	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-704,611.08	14,290.72	1,429,261.22	
六、其他综合收益的税后净额	4,696,548.43	-922,766.46	-2,839,282.00	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	4,696,548.43	-922,766.46	-2,637,177.50	
(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				六、(三十三)
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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,696,548.43	-922,766.46	-2,637,177.50	六、(三十三)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额	4,696,548.43	-922,766.46	-2,637,177.50	
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-202,104.50	
七、综合收益总额	65,499,274.85	53,523,195.18	42,643,368.70	
归属于母公司股东的综合收益总额	66,203,885.93	53,508,904.46	41,416,211.98	
归属于少数股东的综合收益总额	-704,611.08	14,290.72	1,227,156.72	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.70	0.63	0.51	十八、(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.70	0.63	0.51	十八、(二)

法定代表人: 吴玉堂

主管会计工作负责人: 唐志平

会计机构负责人: 唐志平

吴玉堂



唐志平



唐志平







## 合并现金流量表

编制单位：南京迪长光电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	283,296,369.56	309,233,813.35	242,677,235.84	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	4,795,101.12	4,697,566.04	2,056,028.51	
收到其他与经营活动有关的现金	8,804,872.32	4,990,687.62	5,946,495.69	六、(五十)
经营活动现金流入小计	296,896,343.00	318,922,067.01	250,679,760.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	153,312,945.17	167,278,173.64	116,012,765.69	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	70,326,970.26	59,442,810.47	44,295,284.96	
支付的各项税费	12,967,818.35	15,279,594.45	19,256,972.05	
支付其他与经营活动有关的现金	21,162,237.02	16,557,153.72	16,385,977.16	六、(五十)
经营活动现金流出小计	257,769,970.80	258,557,732.28	195,950,999.86	
经营活动产生的现金流量净额	39,126,372.20	60,364,334.73	54,728,760.18	六、(五十一)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			182,639,421.28	
取得投资收益收到的现金	20,703.08			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	229,468.70	582,552.78	690,819.14	
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	4,717,977.53	500,000.00		六、(五十)
投资活动现金流入小计	4,968,149.31	1,082,552.78	183,330,240.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,755,074.43	36,593,638.47	15,973,815.71	
投资支付的现金	1,000,000.00		166,800,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			16,954,321.97	
支付其他与投资活动有关的现金	3,447,977.53			六、(五十)
投资活动现金流出小计	91,203,051.96	36,593,638.47	199,728,137.68	
投资活动产生的现金流量净额	-86,234,902.65	-35,511,085.69	-16,397,897.26	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00	
取得借款收到的现金	55,508,511.43	146,800.62		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	55,508,511.43	146,800.62	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		19,783.24	783,988.98	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	833,523.28	21,710,036.25	10,049,446.40	
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	4,222,459.97	6,312,962.51		六、(五十)
筹资活动现金流出小计	5,055,983.25	28,042,782.00	10,833,435.38	
筹资活动产生的现金流量净额	50,452,528.18	-27,895,981.38	-8,833,435.38	
四、汇率变动对现金的影响	612,791.40	-514,263.24	-1,116,045.33	
五、现金及现金等价物净增加额	3,956,789.13	-3,556,995.58	28,381,382.21	六、(五十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	73,618,786.18	77,175,781.76	48,794,399.55	六、(五十一)
六、期末现金及现金等价物余额	77,575,575.31	73,618,786.18	77,175,781.76	六、(五十一)

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

吴玉堂

唐志平

唐志平





# 合并股东权益变动表

金额单位:元

2022年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债				其他	上年年末余额								
一、上年年末余额	86,788,000.00										17,787,162.14		155,595,889.43		303,801,481.15	3,146,487.77	306,947,968.92
加:会计政策变更							-2,204,593.41										
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年末余额	86,788,000.00						-2,204,593.41				17,787,162.14		155,595,889.43		303,801,481.15	3,146,487.77	306,947,968.92
三、本年初所有者权益(减少以“-”号填列)					45,855,022.99		4,695,548.43				5,117,876.40		56,389,461.10		66,203,885.93	-704,611.08	65,499,274.85
(一)综合收益总额							4,695,548.43						61,507,337.50		66,203,885.93	-704,611.08	65,499,274.85
(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											5,117,876.40		-5,117,876.40				
2. 提取一般风险准备											5,117,876.40		-5,117,876.40				
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
(四)股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
(六)其他																	
四、本年年末余额	86,788,000.00				45,855,022.99		2,491,955.02				22,885,038.54		211,985,350.53		370,005,367.08	2,441,856.69	372,447,223.77

法定代表人: 吴玉堂

主管会计工作负责人: 唐志平

会计机构负责人: 唐志平



合并股东权益变动表(续)

项目	2021年度										金额单位:元		
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他		小计	
一、上年年末余额	86,788,000.00		45,442,870.69		-1,281,826.95		13,427,527.53		127,200,853.12		271,577,424.39	3,132,177.05	274,709,601.44
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	86,788,000.00		45,442,870.69		-1,281,826.95		13,427,527.53		127,200,853.12		271,577,424.39	3,132,177.05	274,709,601.44
三、本年初被变动金额(减少以“-”号填列)			412,152.30		-922,766.46		4,339,634.61		26,395,036.31		32,224,056.76	14,290.72	32,238,347.48
(一)综合收益总额					-922,766.46				54,431,670.92		53,508,904.46	14,290.72	53,523,195.18
(二)股东投入和减少资本			412,152.30								412,152.30		412,152.30
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			412,152.30								412,152.30		412,152.30
(三)利润分配									-26,036,634.61		-21,697,000.00		-21,697,000.00
1.提取盈余公积							4,339,634.61						
2.提取一般风险准备							4,339,634.61		-4,339,634.61				
3.对股东的分配									-21,697,000.00		-21,697,000.00		-21,697,000.00
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	86,788,000.00		45,855,022.99		-2,204,593.41		17,767,162.14		155,595,889.43		303,801,481.15	3,146,467.77	306,947,948.92

李永平

李永平

吴玉堂

会计机构负责人:唐志平

主管会计工作负责人:唐志平

法定代表人:吴玉堂





合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2020年度

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	66,760,000.00		54,354,769.56		1,355,350.55		9,663,906.29		96,925,084.88		229,059,111.28	8,626,991.64	237,686,102.92
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	66,760,000.00		54,354,769.56		1,355,350.55		9,663,906.29		96,925,084.88		229,059,111.28	8,626,991.64	237,686,102.92
三、本年年末余额	20,028,000.00		-8,911,898.87		-2,637,177.50		3,763,621.24		30,275,768.24		42,518,313.11	-5,494,814.59	37,023,498.52
(一) 综合收益总额					-2,637,177.50				44,053,389.48		41,416,211.98	1,227,156.72	42,643,368.70
(二) 股东投入和减少资本			11,116,101.13								11,116,101.13	-6,721,971.31	4,394,129.82
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			945,126.18								945,126.18		945,126.18
4. 其他			10,170,974.95								10,170,974.95	-8,721,971.31	1,449,003.64
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							3,763,621.24		-13,777,621.24				
2. 提取一般风险准备							3,763,621.24		-3,763,621.24				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转	20,028,000.00		-20,028,000.00										
1. 资本公积转增股本	20,028,000.00		-20,028,000.00										
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	66,788,000.00		45,442,870.69		-1,281,826.95		13,427,527.53		127,200,853.12		271,577,424.39	3,132,177.05	274,709,601.44

法定代表人: 吴玉堂

主管会计工作负责人: 周志平

会计机构负责人: 周志平





## 资产负债表

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	附注编号
流动资产				
货币资金	33,394,359.84	37,903,982.37	35,925,330.03	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	15,681,964.09	19,549,255.20	19,111,116.93	
应收账款	69,931,121.57	36,695,620.12	42,946,794.90	十七、(一)
应收款项融资	5,633,950.94	9,697,916.20	11,374,629.65	
预付款项	3,674,612.26	2,722,907.62	2,470,222.28	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	21,606,445.64	11,129,547.54	6,317,216.49	十七、(二)
其中：应收利息				十七、(二)
应收股利				十七、(二)
△买入返售金融资产				
存货	99,702,048.47	81,993,547.59	55,465,902.75	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		233,722.47		
流动资产合计	249,624,502.81	199,926,499.11	173,611,213.03	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	31,745,067.32	31,745,067.32	31,745,067.32	十七、(三)
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	89,192,075.04	80,669,302.73	75,482,789.88	
在建工程	65,668,666.85	711,102.58		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	167,478.07	517,220.08		
无形资产	24,001,715.66	5,228,428.96	5,763,938.58	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	676,235.08	979,115.55	1,285,947.42	
递延所得税资产	4,041,897.63	3,842,835.66	3,572,944.24	
其他非流动资产	8,576,945.33	13,109,151.56	659,600.00	
非流动资产合计	224,070,080.98	136,802,224.44	118,510,287.44	
资产总计	473,694,583.79	336,728,723.55	292,121,500.47	

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

吴玉堂

唐志平

唐志平







## 资产负债表（续）

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	附注编号
流动负债				
短期借款	25,026,311.39			
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	6,405,145.10	3,560,000.00	9,397,702.59	
应付账款	70,158,366.11	30,739,619.81	19,654,925.60	
预收款项				
合同负债	5,423,264.22	8,648,683.69	3,955,275.45	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	7,817,831.97	6,963,186.50	5,787,118.32	
应交税费	5,103,783.58	942,887.61	2,540,753.98	
其他应付款	4,904,147.47	1,948,953.64	819,005.99	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		545,154.29		
其他流动负债	11,215,718.56	18,617,046.09	7,130,891.97	
流动负债合计	136,054,568.40	71,965,531.63	49,285,673.90	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	22,423,955.56			
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	3,821,779.30	4,547,675.38	4,731,808.40	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	26,245,734.86	4,547,675.38	4,731,808.40	
负 债 合 计	162,300,303.26	76,513,207.01	54,017,482.30	
股东权益				
股本	86,788,000.00	86,788,000.00	86,788,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	35,684,048.04	35,684,048.04	35,271,895.74	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	22,885,038.54	17,767,162.14	13,427,527.53	
△一般风险准备				
未分配利润	166,037,193.95	119,976,306.36	102,616,594.90	
股东权益合计	311,394,280.53	260,215,516.54	238,104,018.17	
负债及股东权益合计	473,694,583.79	336,728,723.55	292,121,500.47	

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

吴玉堂

唐志平

唐志平







## 利润表

编制单位：南京长光光电科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	263,048,638.05	234,332,342.21	207,777,433.48	
其中：营业收入	263,048,638.05	234,332,342.21	207,777,433.48	十七、(四)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	205,328,724.89	185,679,755.88	164,461,800.47	
其中：营业成本	166,847,159.66	148,457,984.19	131,966,974.98	十七、(四)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,496,284.66	1,463,002.07	1,918,504.99	
销售费用	8,028,564.52	7,876,411.69	6,199,856.79	
管理费用	15,736,180.09	16,807,695.92	14,673,149.46	
研发费用	13,835,396.08	10,965,549.36	9,341,194.64	
财务费用	-614,860.12	109,112.65	362,119.61	
其中：利息费用				
利息收入	328,637.67	602,832.59	412,220.04	
加：其他收益	4,863,178.31	1,994,857.64	2,028,472.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	20,703.08		540,731.88	十七、(五)
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）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,632,055.95	155,028.15	-2,901,510.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,143,496.37	-3,415,201.63	-685,803.86	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	85,373.69	35,398.23		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,913,615.92	47,422,668.72	42,297,523.07	
加：营业外收入	932.61	360,589.93	1,305,468.36	
减：营业外支出	447,361.70	541,597.64	224,859.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,467,186.83	47,241,661.01	43,378,131.52	
减：所得税费用	7,288,422.84	3,845,314.94	5,741,919.13	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,178,763.99	43,396,346.07	37,636,212.39	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,178,763.99	43,396,346.07	37,636,212.39	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
七、综合收益总额	51,178,763.99	43,396,346.07	37,636,212.39	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

吴玉堂

唐志平

唐志平







## 现金流量表

编制单位：南京波光电科技股份有限公司

金额单位：元

	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	195,592,367.67	235,737,533.57	185,517,837.03	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	1,689,208.78	2,748,512.23		
收到其他与经营活动有关的现金	7,902,699.59	3,198,996.86	4,808,744.24	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>205,184,276.04</b>	<b>241,685,042.66</b>	<b>190,326,581.27</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	100,288,975.41	113,323,569.98	81,591,416.38	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	49,754,017.62	42,601,298.74	32,303,321.14	
支付的各项税费	10,755,659.95	15,530,980.10	17,711,989.50	
支付其他与经营活动有关的现金	19,865,794.38	17,856,231.71	12,035,246.44	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>180,664,447.36</b>	<b>189,312,080.53</b>	<b>143,641,973.46</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,519,828.68</b>	<b>52,372,962.13</b>	<b>46,684,607.81</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			182,639,421.28	
取得投资收益收到的现金	20,703.08			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	229,468.70	38,154.98	1,946.90	
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	4,717,977.53	500,000.00		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,968,149.31</b>	<b>538,154.98</b>	<b>182,641,368.18</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,045,000.03	24,893,111.51	10,652,093.59	
投资支付的现金			192,510,055.05	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	10,917,977.53			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>81,962,977.56</b>	<b>24,893,111.51</b>	<b>203,162,148.64</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-76,994,828.25</b>	<b>-24,354,956.53</b>	<b>-20,520,780.46</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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	47,400,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>47,400,000.00</b>			
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	769,597.47	21,697,000.00	10,014,000.00	
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	2,991,636.19	4,853,942.85		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,761,233.66</b>	<b>26,550,942.85</b>	<b>10,014,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>43,638,766.34</b>	<b>-26,550,942.85</b>	<b>-10,014,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>405,934.22</b>	<b>-578,896.20</b>	<b>-698,833.84</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,430,299.01</b>	<b>888,166.55</b>	<b>15,450,993.51</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	36,812,521.50	35,924,354.95	20,473,361.44	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>28,382,222.49</b>	<b>36,812,521.50</b>	<b>35,924,354.95</b>	

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

*吴玉堂*

*唐志平*

*唐志平*



股东权益变动表

项目	2022年度										金额单位：元			
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	86,788,000.00				35,684,048.04				17,767,162.14		119,976,306.36	260,215,516.54		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	86,788,000.00				35,684,048.04				17,767,162.14		119,976,306.36	260,215,516.54		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,117,876.40		46,060,887.59	51,178,763.99		
（一）综合收益总额														
（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									5,117,876.40		-5,117,876.40			
2. 提取一般风险准备									5,117,876.40		-5,117,876.40			
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	86,788,000.00				35,684,048.04				22,885,038.54		166,037,193.95	311,394,280.53		

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

法定代表人：吴玉堂





股东权益变动表(续)

编制单位: 南通长光光电科技股份有限公司

金额单位: 元

项目	2021年度		股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他									
一、上年年末余额			86,788,000.00			35,271,895.74				13,427,527.53		102,616,594.90	238,104,018.17
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额			86,788,000.00			35,271,895.74				13,427,527.53		102,616,594.90	238,104,018.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						412,152.30				4,339,634.61		17,359,711.46	22,111,498.37
(一) 综合收益总额												43,396,346.07	43,396,346.07
(二) 股东投入和减少资本						412,152.30							412,152.30
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						412,152.30							412,152.30
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										4,339,634.61		-26,038,634.61	-21,697,000.00
2. 提取一般风险准备										4,339,634.61		-4,339,634.61	
3. 对股东的分配												-21,697,000.00	-21,697,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额			86,788,000.00			35,684,048.04				17,767,162.14		119,976,306.36	280,215,516.54

法定代表人: 吴玉堂

主管会计工作负责人: 唐志平

会计机构负责人: 唐志平



吴玉堂

唐志平

唐志平



股东权益变动表(续)

编制单位: 南京长光光电科技股份有限公司  
 2020年度  
 金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	66,760,000.00				54,354,769.56				9,653,906.29		78,758,003.75	209,536,679.60
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	66,760,000.00				54,354,769.56				9,653,906.29		78,758,003.75	209,536,679.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,028,000.00				-19,082,873.82				3,763,621.24		23,858,951.15	28,567,338.57
(一) 综合收益总额											37,636,212.39	37,636,212.39
(二) 股东投入和减少资本					945,126.18							945,126.18
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					945,126.18							945,126.18
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									3,763,621.24		-13,777,621.24	-10,014,000.00
2. 提取一般风险准备									3,763,621.24		-3,763,621.24	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	20,028,000.00				-20,028,000.00							
1. 资本公积转增股本	20,028,000.00				-20,028,000.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	86,788,000.00				35,271,895.74				13,427,527.53		102,616,594.90	238,104,018.17

法定代表人: 吴玉堂

主管会计工作负责人: 唐志平

会计机构负责人: 唐志平



吴玉堂

唐志平

唐志平





# 南京波长光电科技股份有限公司

## 2020年1月1日至2022年12月31日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司概况

南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京波长光电科技有限公司整体变更的股份有限公司。

南京波长光电科技有限公司（以下简称“有限公司”）于2008年12月24日由南京波长光学技术有限公司、朱敏共同出资成立，注册资本1,000万元，其中：南京波长光学技术有限公司出资510万元，占注册资本的比例为51%；朱敏出资490万元，占注册资本的比例为49%。该注册资本已经南京国信均誉会计师事务所有限公司出具的宁信益验字（2008）第016号、宁信益验字（2009）第085号《验资报告》验证。

2010年11月18日，有限公司股东会决议增加注册资本1,000万元，新增注册资本由朱敏认缴，注册资本变更为2,000万元，其中：朱敏出资1,490万元，占注册资本的比例为74.50%；南京波长光学技术有限公司出资510元，占注册资本比例为25.50%。该注册资本已经南京国信均誉会计师事务所有限公司出具的宁信益验字（2010）第268号、宁信益验字（2010）第269号、宁信益验字（2010）第270号《验资报告》验证。

2011年10月10日，有限公司股东会决议，同意南京波长光学技术有限公司将其持有的有限公司25.50%的股权转让给吴玉堂。2011年10月12日，南京波长光学技术有限公司与吴玉堂签订了《股权转让协议》，南京波长光学技术有限公司将其所持有的有限公司25.50%股权转让给吴玉堂。

2013年12月12日，有限公司股东会决议增加注册资本500万元，新增注册资本由朱敏、吴玉堂、王国力和南京威能投资中心（有限合伙）认缴，注册资本变更为2,500万元，其中：朱敏出资1,525万元，占注册资本的比例为61%；吴玉堂出资825万元，占注册资本的比例为33%、王国力出资25万元，占注册资本的比例为1%；南京威能投资中心（有限合伙）出资125万元，占注册资本的比例为5%。该注册资本已经南京永信联合会计师事务所（普通合伙）出具的宁信验字（2013）第2-5039号《验资报告》验证。

2014年5月15日，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至2013年12月31

日的净资产 35,344,781.30 元为基数，按 1: 0.99025 折合股本人民币 3,500 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2014）第 00036 号《验资报告》验证。

2015 年 3 月 27 日，，本公司股东大会会议决议增加注册资本 344 万元，新增注册资本由朱敏、吴玉堂、王国力、李晖、华泰证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司、广发证券股份有限公司、北京市天星北斗投资管理中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 3,844 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）00026 号《验资报告》验证。

2015 年 10 月 10 日，本公司股东大会会议决议增加注册资本 140 万元，新增注册资本由南京理索纳投资管理有限公司、江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司、朱敏、吴玉堂、王国力、李晖、常州百旭电子商务有限公司、常州国盛投资咨询有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 3,984 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）02121 号《验资报告》验证，并于 2016 年 2 月 15 日完成工商变更登记。2017 年 5 月 3 日，本公司股东大会会议决议以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 39,840,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计增加股本 19,920,000 股，并于 2017 年 6 月 16 日完成工商变更登记。

2018 年 1 月 8 日，本公司股东大会会议决议增加注册资本 700 万元，新增注册资本由南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）、新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）、常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）和杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 6,676 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2018）00030 号《验资报告》验证，并于 2018 年 7 月 6 日完成工商变更登记

2020 年 5 月 22 日，本公司股东大会会议决议以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 66,760,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计增加股本 20,028,000 股，并于 2020 年 7 月 6 日完成工商变更登记。

注册资本：人民币 8,678.80 万元整

法定代表人：吴玉堂

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：南京市江宁区湖熟工业集中区

统一社会信用代码：91320100682509778U

成立日期：2008 年 12 月 24 日

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：光机电产品和激光产品及配件的研发、生产、组装、销售；计算机软件销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；一类医疗器械、仪器仪表的研发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （三）本公司控股股东及实际控制人

本公司的实际控制人为本公司的控股股东朱敏与其丈夫黄胜弟。

## （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出者：公司董事会

财务报告批准报出日：2023年3月7日

## （五）营业期限

营业期限：2008年12月24日至无固定期限

截至2022年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	简称
1	波长光电新加坡有限公司	新加坡波长
2	波长光电韩国有限公司	韩国波长
3	光研科技南京有限公司	光研
4	爱丁堡（南京）光电设备有限公司	南京爱丁堡
5	南京鼎州光电科技有限公司	南京鼎州
6	深圳波长光电科技有限公司	深圳波长
7	江苏波长光电科技有限公司	江苏波长

本期合并财务报表范围变动详见“本附注七、合并范围的变更”、“本附注八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

经评估，本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本次报告期间为2020年1月1日至2022年12月31日。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该

股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。



处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量

特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果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；如果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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 5. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司采用简化模型确定组合的依据及坏账准备的计提方法如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	信用风险较低的银行承兑汇票	单独进行减值测试
应收票据组合 2	信用风险较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### （十二）应收账款和其他应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### （1）按组合计量预期信用损失的应收款项

##### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

#### 确定组合的依据

信用风险特征组合

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

## 确定组合的依据

合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
------------	----------------------------

## 按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (3) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三（十）金融工具）进行处理。

## (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (十四) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、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原材料、周转材料和低值易耗品、委托外单位加工的委托加工物资、尚未验收入库的在途物资、企业已经发出但尚未实现收入的发出商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十五) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。



## （十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股

本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
工器具及家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计



提相应的减值准备。

## （二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）借款费用

### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、房屋使用权、软件、商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目

摊销年限（年）

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10
专利权	10
商标	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十六）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为



负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## （2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定

进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十七）租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日之后适用）

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十九）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量

折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。



### （三十）收入

#### 1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本公司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。

②本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

#### ①境内销售业务

境内销售业务是指本公司及其子公司销售给所在国之国内销售业务，具体收入确认政策如下：

a、零售客户：中国境内公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，在取得客户的签收凭证后确认销售收入；中国境外公司境内销售业务主要通过快递公司等形

式交付，以客户确认收货时确认销售收入。

b、月结客户：公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，按合同约定的对帐周期与客户对帐确认客户验收的产品数量和金额后，确认销售收入。

c、系统类产品定制业务，按合同（或订单）约定将货物交付客户并验收合格后，确认销售收入。

## ②境外销售业务

境外销售业务是指本公司及其子公司销售给所在国之外国家或地区的销售业务，具体政策如下：

a、国内公司：直接发往境外客户的外销业务，在外销产品已经完成报关取得海关报关单出口后，确认销售收入。

b、境外子公司：除了系统类产品定制业务外，直接发往境外客户的外销业务，主要通过快递公司交付，以客户确认收货时确认销售收入。

c、境外子公司：系统类产品定制业务，按合同（或订单）约定将货物交付客户并验收合格后，确认销售收入。

## 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 2020年1月1日之前适用的会计政策：

##### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

##### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

##### （4）公司收入确认的具体原则

###### ①境内销售业务

a、零售客户：公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，在取得客户的签收凭证后确认销售收入。

b、月结客户：公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，按合同



约定的对帐周期与客户对帐确认客户验收的产品数量和金额后，确认销售收入。

c、系统类产品定制业务，按合同（或订单）约定将货物交付客户并验收合格后，确认销售收入。

## ②境外销售业务

a、国内公司：直接发往境外客户的外销业务，在外销产品已经完成报关取得海关报关单出口后，确认销售收入。

b、境外子公司：除了系统类产品定制业务外，直接发往境外客户的外销业务，主要通过快递公司交付，以客户确认收货时确认销售收入。

c、境外子公司：系统类产品定制业务，按合同（或订单）约定将货物交付客户并验收合格后，确认销售收入。

## （三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

## （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （三十四）租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 2021 年 1 月 1 日之前适用的会计政策：

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为

当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （三十五）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税国内销售额	13%、16%、9%
	应税国内服务收入	6%
	新加坡境内应税销售额	7%
	韩国境内应税销售额	10%
	跨境劳务收入	零税率
	出口货物销售额	零税率
关税	进口货物以海关审定的成交价格为基础的到岸	根据海关核对的税率缴纳关税



税种	计税依据	税率
	价格为关税完税价格；出口货物以该货物销售与境外的离岸价格减去出口税后，经过海关审查确定的价格为完税价格	
车船使用税	吨位	3-6 元/吨
印花税	合同金额	千分之一、万分之三、万分之五
土地使用税	实际使用土地的面积	1.5 元至 30 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%；5%；7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	国内企业 25%、20%、15%，海外企业 17%、10%

(二) 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	2022 年 12 月所得 得税税率	2021 年度所得 税税率	2020 年度所得 税税率
南京波长光电科技股份有限公司	15%	15%	15%
光研科技南京有限公司	20%	20%	20%
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	20%	20%	20%
深圳波长光电科技有限公司	25%	25%	25%
南京鼎州光电科技有限公司	20%	20%	20%
江苏波长光电科技有限公司	20%	20%	20%
波长光电新加坡有限公司	17%	17%	17%
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	不适用	不适用	17%
波长光电韩国有限公司	10%	10%	10%

(三) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，依据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 1 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）认定的高新技术企业，可以申请享受减至 15%的税率征收企业所得税。

本公司通过江苏省高新技术企业认定，分别于 2018 年 11 月 28 日获得编号为 GR201832003772 的高新技术认定证书，有效期 3 年；于 2021 年 11 月 30 日获得编号为 GR202132006476 的高新技术认定证书，有效期 3 年。公司报告期内适用该税收优惠政策。

2. 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件规定：小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。具体可按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）文件规定执行。

子公司光研科技南京有限公司、爱丁堡（南京）光电设备有限公司、南京鼎州光电科技有限公司、江苏波长光电科技有限公司2019年度、2020年度适用该税收优惠政策。

3. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定：2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司光研科技南京有限公司、爱丁堡（南京）光电设备有限公司、南京鼎州光电科技有限公司、江苏波长光电科技有限公司2021年至2022年适用该税收优惠政策。

4. 根据新加坡国内税务局（IRAS）的规定，a、2018年度，全年应纳税所得额超过300,000新加坡元的，对其中第一笔10,000新加坡元收入中的25%按照17%的所得税税率征税（即剩余75%免税），对其中接下来的290,000新加坡元收入中的50%按照17%的所得税税率征税（即剩余50%免税），超过300,000新加坡元的部分全额按17%的所得税税率征税。b、2019年起，全年应纳税所得额超过200,000新加坡元的，对其中第一笔10,000新加坡元收入中的25%按照17%的所得税税率征税（即剩余75%免税），对其中接下来的190,000新加坡元收入中的50%按照17%的所得税税率征税（即剩余50%免税），超过200,000新加坡元的部分全额按17%的所得税税率征税。

公司子公司波长光电新加坡有限公司2020年度、2021年度、2022年度应纳税所得额均超过200,000新加坡元，适用该优惠政策。

5. 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号）规定：

（1）高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，

允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

(2) 现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

本公司及公司子公司光研科技南京有限公司 2022 年适用该税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

#### (1) 2020 年会计政策变更

①本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
收入政策变更对本年的影响	2020 年 1 月 1 日合并财务报表影响为调整增加合同负债 10,026,374.85 元，调整增加其他流动负债 1,456,191.45 元，减少预收款项 11,482,566.30 元；2020 年度增加主营业务成本 1,387,431.88 元，减少销售费用 1,387,431.88 元。 2020 年 1 月 1 日母公司财务报表影响为调整增加合同负债 4,574,212.96 元，调整增加其他流动负债 641,500.60 元，减少预收款项 5,215,713.56 元；2020 年度增加主营业务成本 1,152,721.06 元，减少销售费用 1,152,721.06 元。
上述变更累计对其他科目的影响	无。

该会计政策变更对期初财务报表的影响详见“4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

②本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)相关规定，不要求追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
无	无

#### (2) 2021 年会计政策变更

①本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

**会计政策变更的内容和原因****受影响的报表项目名称和金额**

<p>剩余租赁期超过 12 月的，本公司对 2021 年 1 月 1 日后未付款部分进行使用权资产和租赁负债的初始确认，不考虑存量承租资产以前期间的业务处理。</p>	<p>2021 年 1 月 1 日合并财务报表影响为调整增加使用权资产 3,443,219.68 元，调整增加租赁负债 1,145,680.73 元，调整增加一年内到期的非流动负债 1,856,441.92 元，调整减少预付款项 441,097.03 元。2021 年 1 月 1 日母公司财务报表影响为调整增加使用权资产 1,369,408.54 元，调整增加租赁负债 356,726.36 元，调整增加一年内到期的非流动负债 732,139.95 元，调整减少预付款项 280,542.23 元。</p>
<p>上述变更累计对其他科目的影响</p>	<p>无。</p>

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

**本公司作为承租人**

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

①首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债和使用权资产；

③本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
----	----



项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	3,551,763.89
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
其中：短期租赁	
剩余租赁期少于12个月的租赁	
2021年1月1日经营租赁付款额	3,551,763.89
加权平均增量借款利率	3.85%
2021年1月1日租赁负债（含一年到期部分）	3,443,219.68

该会计政策变更对期初财务报表的影响详见“5. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

②本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
无	无

③本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
无	无

### （3）2022年会计政策变更

①本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）“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”、“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
无	无

②本公司自2022年11月30日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“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”、“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”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

无

无

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	48,795,441.52	48,795,441.52	
应收票据	16,583,571.06	16,583,571.06	
应收账款	44,143,846.08	44,143,846.08	
应收款项融资	2,048,891.85	2,048,891.85	
预付款项	2,613,756.26	2,613,756.26	
其他应收款	539,751.22	539,751.22	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	71,995,182.03	71,995,182.03	
其他流动资产	17,739,022.47	17,739,022.47	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>204,459,462.49</u></b>	<b><u>204,459,462.49</u></b>	
非流动资产			
长期股权投资	1,467,396.06	1,467,396.06	
固定资产	86,826,672.85	86,826,672.85	
无形资产	4,745,284.47	4,745,284.47	
商誉			
长期待摊费用	739,815.48	739,815.48	
递延所得税资产	3,386,472.01	3,386,472.01	
其他非流动资产	2,439,733.85	2,439,733.85	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>99,605,374.72</u></b>	<b><u>99,605,374.72</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>304,064,837.21</u></b>	<b><u>304,064,837.21</u></b>	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款	15,737.05	15,737.05	
应付票据	3,805,150.15	3,805,150.15	
应付账款	30,047,902.86	30,047,902.86	
预收款项	11,482,566.30		-11,482,566.30
合同负债		10,026,374.85	10,026,374.85
应付职工薪酬	6,098,166.94	6,098,166.94	
应交税费	4,060,977.34	4,060,977.34	
其他应付款	318,263.87	318,263.87	
其中：应付利息	3,247.56	3,247.56	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	783,988.98	783,988.98	
其他流动负债	6,758,066.93	8,214,258.38	1,456,191.45
<b>流动负债合计</b>	<b><u>63,370,820.42</u></b>	<b><u>63,370,820.42</u></b>	
非流动负债			
递延收益	3,007,913.87	3,007,913.87	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>3,007,913.87</u></b>	<b><u>3,007,913.87</u></b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>66,378,734.29</u></b>	<b><u>66,378,734.29</u></b>	
股东权益			
股本	66,760,000.00	66,760,000.00	
资本公积	54,354,769.56	54,354,769.56	
其他综合收益	1,355,350.55	1,355,350.55	
盈余公积	9,663,906.29	9,663,906.29	
未分配利润	96,925,084.88	96,925,084.88	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b><u>229,059,111.28</u></b>	<b><u>229,059,111.28</u></b>	
少数股东权益	8,626,991.64	8,626,991.64	
<b>股东权益合计</b>	<b><u>237,686,102.92</u></b>	<b><u>237,686,102.92</u></b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b><u>304,064,837.21</u></b>	<b><u>304,064,837.21</u></b>	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	20,474,403.41	20,474,403.41	
应收票据	16,583,571.06	16,583,571.06	
应收账款	41,493,468.57	41,493,468.57	
应收款项融资	2,048,891.85	2,048,891.85	
预付款项	1,303,968.05	1,303,968.05	
其他应收款	3,216,309.70	3,216,309.70	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	59,338,870.05	59,338,870.05	
其他流动资产	16,237,403.44	16,237,403.44	
<b>流动资产合计</b>	<b><u>160,696,886.13</u></b>	<b><u>160,696,886.13</u></b>	
非流动资产			
长期股权投资	6,035,012.27	6,035,012.27	
固定资产	75,905,908.28	75,905,908.28	
无形资产	4,661,955.69	4,661,955.69	
递延所得税资产	2,868,665.61	2,868,665.61	
其他非流动资产	2,439,733.85	2,439,733.85	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>91,911,275.70</u></b>	<b><u>91,911,275.70</u></b>	
<b>资产总计</b>	<b><u>252,608,161.83</u></b>	<b><u>252,608,161.83</u></b>	
流动负债			
应付票据	3,805,150.15	3,805,150.15	
应付账款	17,827,051.64	17,827,051.64	
预收款项	5,215,713.56		-5,215,713.56
合同负债		4,574,212.96	4,574,212.96
应付职工薪酬	4,311,863.36	4,311,863.36	
应交税费	2,136,498.35	2,136,498.35	
其他应付款	29,698.80	29,698.80	
其中：应付利息			
应付股利			



项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他流动负债	6,737,592.50	7,379,093.10	641,500.60
<b>流动负债合计</b>	<b><u>40,063,568.36</u></b>	<b><u>40,063,568.36</u></b>	
非流动负债			
递延收益	3,007,913.87	3,007,913.87	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>3,007,913.87</u></b>	<b><u>3,007,913.87</u></b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b><u>43,071,482.23</u></b>	<b><u>43,071,482.23</u></b>	
股东权益			
股本	66,760,000.00	66,760,000.00	
资本公积	54,354,769.56	54,354,769.56	
盈余公积	9,663,906.29	9,663,906.29	
未分配利润	78,758,003.75	78,758,003.75	
<b>股东权益合计</b>	<b><u>209,536,679.60</u></b>	<b><u>209,536,679.60</u></b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b><u>252,608,161.83</u></b>	<b><u>252,608,161.83</u></b>	

各项目调整情况的说明：

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将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，列示为合同资产；将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，列示为合同负债。

5. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	77,176,756.84	77,176,756.84	
应收票据	19,301,116.93	19,301,116.93	
应收账款	51,582,773.33	51,582,773.33	
应收款项融资	11,574,629.65	11,574,629.65	
预付款项	4,154,872.46	3,713,775.43	-441,097.03
其他应收款	539,560.68	539,560.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	69,695,316.36	69,695,316.36	
其他流动资产	1,819,346.63	1,819,346.63	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产合计</b>	<u>235,844,372.88</u>	<u>235,403,275.85</u>	<u>-441,097.03</u>
非流动资产			
长期股权投资	1,643,765.89	1,643,765.89	
固定资产	85,271,693.51	85,271,693.51	
在建工程	545,359.03	545,359.03	
使用权资产		3,443,219.68	3,443,219.68
无形资产	23,364,547.50	23,364,547.50	
商誉	1,553,773.12	1,553,773.12	
长期待摊费用	1,715,837.85	1,715,837.85	
递延所得税资产	3,988,196.55	3,988,196.55	
其他非流动资产	1,864,600.00	1,864,600.00	
<b>非流动资产合计</b>	<u>119,947,773.45</u>	<u>123,390,993.13</u>	<u>3,443,219.68</u>
<b>资产总计</b>	<u>355,792,146.33</u>	<u>358,794,268.98</u>	<u>3,002,122.65</u>
流动负债			
短期借款	19,783.24	19,783.24	
应付票据	9,397,702.59	9,397,702.59	
应付账款	35,352,135.60	35,352,135.60	
预收款项			
合同负债	11,573,072.25	11,573,072.25	
应付职工薪酬	7,285,594.00	7,285,594.00	
应交税费	4,060,704.89	4,060,704.89	
其他应付款	986,220.73	986,220.73	
一年内到期的非流动负债		1,856,441.92	1,856,441.92
其他流动负债	7,675,523.19	7,675,523.19	
<b>流动负债合计</b>	<u>76,350,736.49</u>	<u>78,207,178.41</u>	<u>1,856,441.92</u>
非流动负债			
租赁负债		1,145,680.73	1,145,680.73
递延收益	4,731,808.40	4,731,808.40	
递延所得税负债			
<b>非流动负债合计</b>	<u>4,731,808.40</u>	<u>5,877,489.13</u>	<u>1,145,680.73</u>
<b>负债合计</b>	<u>81,082,544.89</u>	<u>84,084,667.54</u>	<u>3,002,122.65</u>
股东权益			
股本	86,788,000.00	86,788,000.00	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资本公积	45,442,870.69	45,442,870.69	
其他综合收益	-1,281,826.95	-1,281,826.95	
盈余公积	13,427,527.53	13,427,527.53	
未分配利润	127,200,853.12	127,200,853.12	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b><u>271,577,424.39</u></b>	<b><u>271,577,424.39</u></b>	
少数股东权益	3,132,177.05	3,132,177.05	
<b>股东权益合计</b>	<b><u>274,709,601.44</u></b>	<b><u>274,709,601.44</u></b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b><u>355,792,146.33</u></b>	<b><u>358,794,268.98</u></b>	<b><u>3,002,122.65</u></b>

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	35,925,330.03	35,925,330.03	
应收票据	19,111,116.93	19,111,116.93	
应收账款	42,946,794.90	42,946,794.90	
应收款项融资	11,374,629.65	11,374,629.65	
预付款项	2,470,222.28	2,189,680.05	-280,542.23
其他应收款	6,317,216.49	6,317,216.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	55,465,902.75	55,465,902.75	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b><u>173,611,213.03</u></b>	<b><u>173,330,670.80</u></b>	<b><u>-280,542.23</u></b>
非流动资产			
长期股权投资	31,745,067.32	31,745,067.32	
固定资产	75,482,789.88	75,482,789.88	
使用权资产		1,369,408.54	1,369,408.54
无形资产	5,763,938.58	5,763,938.58	
长期待摊费用	1,285,947.42	1,285,947.42	
递延所得税资产	3,572,944.24	3,572,944.24	
其他非流动资产	659,600.00	659,600.00	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产合计	<u>118,510,287.44</u>	<u>119,879,695.98</u>	<u>1,369,408.54</u>
资产总计	<u>292,121,500.47</u>	<u>293,210,366.78</u>	<u>1,088,866.31</u>
流动负债			
应付票据	9,397,702.59	9,397,702.59	
应付账款	19,654,925.60	19,654,925.60	
预收款项			
合同负债	3,955,275.45	3,955,275.45	
应付职工薪酬	5,787,118.32	5,787,118.32	
应交税费	2,540,753.98	2,540,753.98	
其他应付款	819,005.99	819,005.99	
一年内到期的非流动负债		732,139.95	732,139.95
其他流动负债	7,130,891.97	7,130,891.97	
流动负债合计	<u>49,285,673.90</u>	<u>50,017,813.85</u>	<u>732,139.95</u>
非流动负债			
租赁负债		356,726.36	356,726.36
递延收益	4,731,808.40	4,731,808.40	
非流动负债合计	<u>4,731,808.40</u>	<u>5,088,534.76</u>	<u>356,726.36</u>
负债合计	<u>54,017,482.30</u>	<u>55,106,348.61</u>	<u>1,088,866.31</u>
股东权益			
股本	86,788,000.00	86,788,000.00	
资本公积	35,271,895.74	35,271,895.74	
其他综合收益			
盈余公积	13,427,527.53	13,427,527.53	
未分配利润	102,616,594.90	102,616,594.90	
股东权益合计	<u>238,104,018.17</u>	<u>238,104,018.17</u>	
负债及股东权益合计	<u>292,121,500.47</u>	<u>293,210,366.78</u>	<u>1,088,866.31</u>

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	62,866.17	64,016.12	234,551.22



项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款	77,208,747.62	73,349,177.25	76,816,236.50
其他货币资金	6,246,098.87	1,297,053.68	125,969.12
合计	<u>83,517,712.66</u>	<u>74,710,247.05</u>	<u>77,176,756.84</u>
其中：存放在境外的款项总额	45,575,070.24	30,179,693.97	24,100,947.50

## 2. 受限制的货币资金情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金	5,941,732.62	254.40	
信用证保证金	404.73	1,091,206.47	975.08
合计	<u>5,942,137.35</u>	<u>1,091,460.87</u>	<u>975.08</u>

## (二) 交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
非保本浮动银行理财	1,000,000.00		
合计	<u>1,000,000.00</u>		

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	14,570,654.09	15,426,255.20	15,163,187.68
商业承兑汇票	1,111,310.00	4,123,000.00	4,137,929.25
合计	<u>15,681,964.09</u>	<u>19,549,255.20</u>	<u>19,301,116.93</u>

### 2. 期末已质押的应收票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,405,145.10	3,680,000.00	9,397,702.59
商业承兑汇票			
合计	<u>1,405,145.10</u>	<u>3,680,000.00</u>	<u>9,397,702.59</u>

### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### (1) 2022年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	22,443,184.60	9,813,493.04	
商业承兑汇票		769,800.00	
合计	<u>22,443,184.60</u>	<u>10,583,293.04</u>	

## (2) 2021年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	19,640,414.00	13,324,714.04	
商业承兑汇票		4,000,000.00	
合计	<u>19,640,414.00</u>	<u>17,324,714.04</u>	

## (3) 2020年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	12,073,063.95	5,603,794.80	
商业承兑汇票		936,079.00	
合计	<u>12,073,063.95</u>	<u>6,539,873.80</u>	

## 4. 因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

## 5. 按坏账计提方法分类披露

## 2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,507,330.62	100.00	825,366.53	5.00	15,681,964.09
合计	<u>16,507,330.62</u>	<u>100</u>	<u>825,366.53</u>		<u>15,681,964.09</u>

(续上表)

## 2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,578,163.37	100.00	1,028,908.17	5.00	19,549,255.20
合计	<u>20,578,163.37</u>	<u>100</u>	<u>1,028,908.17</u>		<u>19,549,255.20</u>

(续上表)

## 2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,316,965.19	100.00	1,015,848.26	5.00	19,301,116.93

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	<u>20,316,965.19</u>	<u>100</u>	<u>1,015,848.26</u>		<u>19,301,116.93</u>

6. 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	1,028,908.17		203,541.64			825,366.53
合计	<u>1,028,908.17</u>		<u>203,541.64</u>			<u>825,366.53</u>

(续上表)

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	1,015,848.26	13,059.91				1,028,908.17
合计	<u>1,015,848.26</u>	<u>13,059.91</u>				<u>1,028,908.17</u>

(续上表)

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	872,819.53	143,028.73				1,015,848.26
合计	<u>872,819.53</u>	<u>143,028.73</u>				<u>1,015,848.26</u>

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	81,622,706.47	48,275,954.22	53,518,981.82
1-2年(含2年)	1,862,507.67	1,183,460.19	2,665,251.35
2-3年(含3年)	338,324.11	2,179,462.15	130,648.78
3年以上	2,413,875.13	485,547.16	423,129.05
小计	<u>86,237,413.38</u>	<u>52,124,423.72</u>	<u>56,738,011.00</u>
减: 坏账准备	6,846,622.66	5,035,372.00	5,155,237.67

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>79,390,790.72</u>	<u>47,089,051.72</u>	<u>51,582,773.33</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,705,900.00	1.98	1,705,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>84,531,513.38</u>	<u>98.02</u>	<u>5,140,722.66</u>		<u>79,390,790.72</u>
其中：信用风险损失组合	84,531,513.38	98.02	5,140,722.66	6.08	79,390,790.72
合计	<u>86,237,413.38</u>	<u>100</u>	<u>6,846,622.66</u>		<u>79,390,790.72</u>

(续上表)

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,855,900.00	3.56	1,855,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>50,268,523.72</u>	<u>96.44</u>	<u>3,179,472.00</u>		<u>47,089,051.72</u>
其中：信用风险损失组合	50,268,523.72	96.44	3,179,472.00	6.32	47,089,051.72
合计	<u>52,124,423.72</u>	<u>100</u>	<u>5,035,372.00</u>		<u>47,089,051.72</u>

(续上表)

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,915,900.00	3.38	1,915,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>54,822,111.00</u>	<u>96.62</u>	<u>3,239,337.67</u>		<u>51,582,773.33</u>
其中：信用风险损失组合	54,822,111.00	96.62	3,239,337.67	5.91	51,582,773.33
合计	<u>56,738,011.00</u>	<u>100</u>	<u>5,155,237.67</u>		<u>51,582,773.33</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	2022年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京斯尔默电气有限公司	1,705,900.00	1,705,900.00	100.00	债务人当前被法院列为失信被执行人
合计	<u>1,705,900.00</u>	<u>1,705,900.00</u>		

(续上表)

名称	2021年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
南京斯尔默电气有限公司	1,855,900.00	1,855,900.00	100.00	债务人当前被法院列为失信被执行人
合计	<u>1,855,900.00</u>	<u>1,855,900.00</u>		

(续上表)

名称	2020年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
南京斯尔默电气有限公司	1,915,900.00	1,915,900.00	100.00	债务人当前被法院列为失信被执行人
合计	<u>1,915,900.00</u>	<u>1,915,900.00</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
预期信用损失组合	84,531,513.38	5,140,722.66	79,390,790.72
合计	<u>84,531,513.38</u>	<u>5,140,722.66</u>	<u>79,390,790.72</u>

(续上表)

名称	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
预期信用损失组合	50,268,523.72	3,179,472.00	47,089,051.72
合计	<u>50,268,523.72</u>	<u>3,179,472.00</u>	<u>47,089,051.72</u>

(续上表)

名称	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
预期信用损失组合	54,822,111.00	3,239,337.67	51,582,773.33
合计	<u>54,822,111.00</u>	<u>3,239,337.67</u>	<u>51,582,773.33</u>

(续上表)

3. 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,855,900.00		150,000.00			1,705,900.00
按组合计提坏账准备	3,179,472.00	2,097,758.25	44,236.20	92,271.39		5,140,722.66



类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	<u>5,035,372.00</u>	<u>2,097,758.25</u>	<u>194,236.20</u>	<u>92,271.39</u>		<u>6,846,622.66</u>

(续上表)

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,915,900.00		60,000.00			1,855,900.00
按组合计提坏账准备	3,239,337.67	160,918.52	195,027.28	25,756.91		3,179,472.00
合计	<u>5,155,237.67</u>	<u>160,918.52</u>	<u>255,027.28</u>	<u>25,756.91</u>		<u>5,035,372.00</u>

(续上表)

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		1,915,900.00				1,915,900.00
按组合计提坏账准备	3,507,272.11	753,785.55		1,021,719.99		3,239,337.67
合计	<u>3,507,272.11</u>	<u>2,669,685.55</u>		<u>1,021,719.99</u>		<u>5,155,237.67</u>

#### 4. 各期实际核销的应收账款情况

##### (1) 2022年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,271.39
其中重要的应收账款核销情况：无。	

##### (2) 2021年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,756.91
其中重要的应收账款核销情况：无。	

##### (3) 2020年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,021,719.99
其中重要的应收账款核销情况：	

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市茂和兴精密机械有限公司	货款	315,260.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
东莞市开泰激光科技有限公司	货款	129,698.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州瑞通激光科技有限公司	货款	87,315.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
东莞开创激光科技有限公司	货款	56,010.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
江苏大族粤铭激光科技有限公司	货款	50,827.43	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
合计		<u>639,110.43</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
深圳市大族半导体装备科技有限公司	7,280,645.68	8.44	364,032.28
武汉高德红外股份有限公司	6,265,895.00	7.27	313,294.75
深圳路升光电科技有限公司	4,928,180.00	5.72	246,409.00
武汉酷锆科技有限公司	4,693,805.00	5.44	234,690.25
大族激光科技产业集团股份有限公司	4,004,064.90	4.64	200,203.25
合计	<u>27,172,590.58</u>	<u>31.51</u>	<u>1,358,629.53</u>

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
大族激光科技产业集团股份有限公司	6,198,716.85	11.89	309,935.84
武汉华工激光工程有限责任公司	3,080,458.11	5.91	154,022.91
深圳市大族光伏装备有限公司	2,105,840.00	4.04	105,292.00
Wavelab Scientific (Taiwan) Co.Ltd.	2,085,944.14	4.00	104,297.21
南京斯尔默电气有限公司	1,855,900.00	3.56	1,855,900.00
合计	<u>15,326,859.10</u>	<u>29.40</u>	<u>2,529,447.96</u>

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
大族激光科技产业集团股份有限公司	7,311,285.80	12.89	365,564.29
宁波信辉光电科技有限公司	4,723,680.00	8.33	236,184.00
武汉长江光电有限公司	2,640,753.00	4.65	132,037.65
武汉高德红外股份有限公司	2,555,372.50	4.50	127,768.63
武汉华工激光工程有限责任公司	2,357,693.03	4.15	117,884.65
合计	<u>19,588,784.33</u>	<u>34.52</u>	<u>979,439.22</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	5,633,950.94	9,997,916.20	11,574,629.65
应收账款			
合计	<u>5,633,950.94</u>	<u>9,997,916.20</u>	<u>11,574,629.65</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5,978,951.11	95.24	4,596,427.80	98.83	3,917,971.79	94.30
1-2年(含2年)	297,123.09	4.73	54,591.68	1.17	196,275.67	4.72
2-3年(含3年)	1,769.91	0.03				
3年以上					40,625.00	0.98
合计	<u>6,277,844.11</u>	<u>100</u>	<u>4,651,019.48</u>	<u>100</u>	<u>4,154,872.46</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年12月31日	占预付款项比例 (%)	坏账准备
神州数码(中国)有限公司	790,729.96	12.60	
UAB “EssentOptics Europe”	721,689.26	11.50	
上海发那科机器人有限公司	340,800.00	5.43	
成都晶九科技有限公司	315,496.38	5.03	
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	207,597.16	3.31	
合计	<u>2,376,312.76</u>	<u>37.87</u>	

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	占预付款项比例 (%)	坏账准备
Beijing Hongyuan Shengda Electro-optic Technology Co., Ltd	621,630.75	13.37	
Image Science Ltd	375,575.34	8.07	

单位名称	2021年12月31日	占预付款项比例(%)	坏账准备
亚琛科技(深圳)有限公司	371,400.00	7.99	
Crystaltechno Ltd	289,803.15	6.23	
CRS ENGINEERING PTE LTD	206,076.20	4.43	
合计	<u>1,864,485.44</u>	<u>40.09</u>	

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	占预付款项比例(%)	坏账准备
华金证券股份有限公司	1,050,000.00	25.27	
ZEMAX LLC	623,954.67	15.02	
天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	480,000.00	11.55	
聚星科技(香港)有限公司	391,497.79	9.42	
苏州佳因特光电科技有限公司	186,834.71	4.50	
合计	<u>2,732,287.17</u>	<u>65.76</u>	

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,782,041.53	556,023.92	539,560.68
合计	<u>1,782,041.53</u>	<u>556,023.92</u>	<u>539,560.68</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,460,994.28	617,292.41	443,536.70
1-2年(含2年)	455,397.57	37,000.00	339,275.81
2-3年(含3年)	37,000.00	321,165.06	50,605.90
3年以上	435,491.21	114,326.15	161,900.95
小计	<u>2,388,883.06</u>	<u>1,089,783.62</u>	<u>995,319.36</u>
减: 坏账准备	606,841.53	533,759.70	455,758.68
合计	<u>1,782,041.53</u>	<u>556,023.92</u>	<u>539,560.68</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
代扣代缴款	427,991.88	300,444.49	164,369.85
押金保证金	1,621,618.07	539,107.57	382,401.23
备用金	87,696.50	30,231.21	202,669.86
赔偿款	220,000.35	220,000.35	236,055.98
其他	31,576.26		9,822.44
小计	<u>2,388,883.06</u>	<u>1,089,783.62</u>	<u>995,319.36</u>
减：坏账准备	606,841.53	533,759.70	455,758.68
合计	<u>1,782,041.53</u>	<u>556,023.92</u>	<u>539,560.68</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	75,150.84	54,282.36	404,326.50	<u>533,759.70</u>
2022年1月1日余额				
在本期				
——转入第二阶段	-41,733.00	41,733.00		
——转入第三阶段		-50,582.36	50,582.36	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	39,631.87	52,867.61	12,514.74	<u>105,014.22</u>
本期转回			31,932.39	<u>31,932.39</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>73,049.71</u>	<u>98,300.61</u>	<u>435,491.21</u>	<u>606,841.53</u>

(续上表)

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)	
2021年1月1日余额	22,176.84	35,624.91	397,956.93	<u>455,758.68</u>
2021年1月1日余额				
在本期				



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）	
——转入第二阶段	-1,850.00	1,850.00		
——转入第三阶段		-50,582.36	50,582.36	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,824.00	71,824.24		<u>126,648.24</u>
本期转回			44,212.79	<u>44,212.79</u>
本期转销				
本期核销		4,434.43		<u>4,434.43</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>75,150.84</u>	<u>54,282.36</u>	<u>404,326.50</u>	<u>533,759.70</u>

(续上表)

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	23,766.47	44,006.24	118,167.50	<u>185,940.21</u>
2020 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-5,160.99	5,160.99		
——转入第三阶段		-33,669.52	33,669.52	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,571.36	20,127.20	246,119.91	<u>269,818.47</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>22,176.84</u>	<u>35,624.91</u>	<u>397,956.93</u>	<u>455,758.68</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	243,759.35	105,014.22				348,773.57
按单项计提坏账准备	290,000.35		31,932.39			258,067.96

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	<u>533,759.70</u>	<u>105,014.22</u>	<u>31,932.39</u>			<u>606,841.53</u>

(续上表)

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	219,702.70	56,648.24	28,157.16	4,434.43		243,759.35
按单项计提坏账准备	236,055.98	70,000.00	16,055.63			290,000.35
合计	<u>455,758.68</u>	<u>126,648.24</u>	<u>44,212.79</u>	<u>4,434.43</u>		<u>533,759.70</u>

(续上表)

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	185,940.21	33,762.49				219,702.70
按单项计提坏账准备		236,055.98				236,055.98
合计	<u>185,940.21</u>	<u>269,818.47</u>				<u>455,758.68</u>

单项计提的坏账准备:

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	220,000.35	100.00	预计无法收回
绵阳万斯博光学科技有限公司	38,067.61	38,067.61	100.00	预计无法收回
合计	<u>258,067.96</u>	<u>258,067.96</u>		

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	220,000.35	100.00	预计无法收回
绵阳万斯博光学科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>290,000.35</u>	<u>290,000.35</u>		

(续上表)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京科隆光电科技有限公司	236,055.98	236,055.98	100.00	预计无法收回
合计	<u>236,055.98</u>	<u>236,055.98</u>		

## (5) 各期实际核销的其他应收款情况

## ①2021年度

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,434.43

## (6) 按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备	账龄	与本公司的关系
江宁区人民政府湖熟街道办事处 财政所	1,000,000.00	41.86	50,000.00	1年以内	非关联方
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	9.21	220,000.35	3年以上	非关联方
山东北方光学电子有限公司	90,516.81	3.79	4,525.84	1年以内	非关联方
浙江钱潮供应链有限公司	90,000.00	3.77	4,500.00	1年以内	非关联方
JTC Corporation	57,369.18	2.40	7,891.73	1年以内、 3年以上	非关联方
合计	<u>1,457,886.34</u>	<u>61.03</u>	<u>286,917.92</u>		

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备	账龄	与本公司的关系
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	20.19	220,000.35	2-3年	非关联方
绵阳万斯博光学科技有限公司	70,000.00	6.42	70,000.00	1年以内	非关联方
JTC Corporation	55,052.58	5.05	55,052.58	3年以上	非关联方
Lorraine	26,114.93	2.40	1,305.75	1年以内	非关联方
IDI Laser Services (Thailand) Co. Ltd	23,543.36	2.16	1,177.17	1年以内	非关联方
合计	<u>394,711.22</u>	<u>36.22</u>	<u>347,535.85</u>		

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	占其他应收款总额 的比例(%)	坏账准备	账龄	与本公司的关系
南京科隆光电科技有限公司	236,055.98	23.72	236,055.98	1-2年	非关联方
江西凤凰光学科技有限公司	100,000.00	10.05	10,000.00	1-2年	非关联方
天津可宏振星科技有限公司	53,495.58	5.37	2,674.78	1年以内	非关联方
中山市华思光电科技发展有限公司	25,000.00	2.51	1,250.00	1年以内	非关联方
南京环网动力设备有限公司	23,730.00	2.38	1,186.50	1年以内	非关联方
合计	<u>438,281.56</u>	<u>44.03</u>	<u>251,167.26</u>		

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	15,687,445.88	805,145.55	14,882,300.33	12,339,287.41	559,421.71	11,779,865.70
自制半成品	55,379,904.57	8,102,177.17	47,277,727.40	50,105,712.95	8,085,251.15	42,020,461.80
库存商品	34,303,537.30	8,507,281.69	25,796,255.61	26,100,121.78	8,278,392.43	17,821,729.35
委托加工物资	1,183,965.50		1,183,965.50	1,369,566.47		1,369,566.47
在产品	10,706,704.81		10,706,704.81	7,784,406.56		7,784,406.56
发出商品	18,762,730.64	770,813.76	17,991,916.88	17,483,613.53	91,998.44	17,391,615.09
合计	<u>136,024,288.70</u>	<u>18,185,418.17</u>	<u>117,838,870.53</u>	<u>115,182,708.70</u>	<u>17,015,063.73</u>	<u>98,167,644.97</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面 价值
原材料	13,005,200.77	367,416.89	12,637,783.88
自制半成品	33,436,632.43	6,933,207.84	26,503,424.59
库存商品	19,992,497.45	6,535,830.76	13,456,666.69
委托加工物资	407,294.68		407,294.68
在产品	4,607,783.92		4,607,783.92
发出商品	12,632,216.93	549,854.33	12,082,362.60
合计	<u>84,081,626.18</u>	<u>14,386,309.82</u>	<u>69,695,316.36</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	559,421.71	245,723.84			805,145.55	
自制半成品	8,085,251.15	5,123,840.20		5,106,914.18	8,102,177.17	

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,278,392.43	3,817,841.34	159,057.58	3,748,009.66		8,507,281.69
发出商品	91,998.44	678,815.32				770,813.76
合计	<u>17,015,063.73</u>	<u>9,866,220.70</u>	<u>159,057.58</u>	<u>8,854,923.84</u>		<u>18,185,418.17</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	367,416.89	192,004.82				559,421.71
自制半成品	6,933,207.84	6,816,990.39		5,664,947.08		8,085,251.15
库存商品	6,535,830.76	5,109,315.44		3,338,006.38	28,747.39	8,278,392.43
发出商品	549,854.33			457,855.89		91,998.44
合计	<u>14,386,309.82</u>	<u>12,118,310.65</u>		<u>9,460,809.35</u>	<u>28,747.39</u>	<u>17,015,063.73</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	216,316.24	151,100.65				367,416.89
自制半成品	6,066,654.07	1,421,690.35		555,136.58		6,933,207.84
库存商品	6,410,033.65	3,276,994.04		2,562,526.22	588,670.71	6,535,830.76
发出商品	648,103.28			98,248.95		549,854.33
合计	<u>13,341,107.24</u>	<u>4,849,785.04</u>		<u>3,215,911.75</u>	<u>588,670.71</u>	<u>14,386,309.82</u>

注：2020年本期减少额中其他主要为前期计提减值的存货本期发生报废损失导致，报告期其他年度的本期减少中其他是汇率变动导致的跌价变动。

#### (九) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	2,945,985.08	2,331,433.56	1,805,998.38
预缴税金	41,335.02	228,563.08	13,348.25
合计	<u>2,987,320.10</u>	<u>2,559,996.64</u>	<u>1,819,346.63</u>

(十) 长期股权投资

1、2022年度

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增减变动		其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	
联营企业				
Infrawave Optical Technologies LLP	222,102.44			15,123.36
OPI Corporation	1,564,006.09			-76,650.96
合计	<u>1,786,108.53</u>			<u>-61,527.60</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			其他	2022年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备			
联营企业						
Infrawave Optical Technologies LLP				21,182.38	258,408.18	
OPI Corporation				141,077.77	1,628,432.90	
合计				<u>162,260.15</u>	<u>1,886,841.08</u>	

2、2021年度

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动		其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	
联营企业				
Infrawave Optical Technologies LLP	225,262.81			2,013.85
OPI Corporation	1,418,503.08			180,020.85
合计	<u>1,643,765.89</u>			<u>182,034.70</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			其他	2021年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备			
联营企业						

联营企业



被投资单位名称	其他权益变动	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备期末余额
		宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
Infrawave Optical Technologies LLP				-5,174.22	222,102.44	
OPI Corporation				-34,517.84	1,564,006.09	
合计				<u>-39,692.06</u>	<u>1,786,108.53</u>	

### 3、2020年度

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业					
Infrawave Optical Technologies LLP	280,614.19			-38,482.42	
OPI Corporation	1,186,781.87			319,164.45	
合计	<u>1,467,396.06</u>			<u>280,682.03</u>	

(续上表)

被投资单位名称	其他权益变动	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备期末余额
		宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业						
Infrawave Optical Technologies LLP				-16,868.96	225,262.81	
OPI Corporation				-87,443.24	1,418,503.08	
合计				<u>-104,312.20</u>	<u>1,643,765.89</u>	

### (十一) 固定资产

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	126,098,264.65	97,860,040.09	85,271,693.51
固定资产清理			
合计	<u>126,098,264.65</u>	<u>97,860,040.09</u>	<u>85,271,693.51</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

#### ①2022年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2022年1月1日余额	37,301,442.15	107,512,044.45	6,422,397.14	2,213,546.36	7,036,727.35	<u>160,486,157.45</u>
2. 本期增加金额	<u>20,518,087.42</u>	<u>18,815,298.24</u>	<u>2,131,393.79</u>	<u>40,126.04</u>	<u>2,042,503.01</u>	<u>43,547,408.50</u>
(1) 购置		18,004,171.61	1,987,536.95	1,200.00	1,943,454.88	<u>21,936,363.44</u>
(2) 在建工程转入	20,518,087.42					<u>20,518,087.42</u>
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算影响		811,126.63	143,856.84	38,926.04	99,048.13	<u>1,092,957.64</u>
3. 本期减少金额		<u>278,249.02</u>	<u>270,005.77</u>		<u>720,410.44</u>	<u>1,268,665.23</u>
(1) 处置或报废		278,249.02	270,005.77		720,410.44	<u>1,268,665.23</u>
4. 2022年12月31日余额	<u>57,819,529.57</u>	<u>126,049,093.67</u>	<u>8,283,785.16</u>	<u>2,253,672.40</u>	<u>8,358,819.92</u>	<u>202,764,900.72</u>
二、累计折旧						
1. 2022年1月1日余额	13,937,984.75	37,369,266.34	4,337,075.17	1,616,818.25	5,364,972.85	<u>62,626,117.36</u>
2. 本期增加金额	<u>1,787,427.60</u>	<u>11,010,262.12</u>	<u>994,513.97</u>	<u>241,484.99</u>	<u>1,131,375.96</u>	<u>15,165,064.64</u>
(1) 计提	1,787,427.60	10,813,192.85	873,261.15	214,445.75	1,038,968.56	<u>14,727,295.91</u>
(2) 外币报表折算影响		197,069.27	121,252.82	27,039.24	92,407.40	<u>437,768.73</u>
3. 本期减少金额		<u>148,056.92</u>	<u>256,510.19</u>		<u>719,978.82</u>	<u>1,124,545.93</u>
(1) 处置或报废		148,056.92	256,510.19		719,978.82	<u>1,124,545.93</u>
4. 2022年12月31日余额	<u>15,725,412.35</u>	<u>48,231,471.54</u>	<u>5,075,078.95</u>	<u>1,858,303.24</u>	<u>5,776,369.99</u>	<u>76,666,636.07</u>
三、减值准备						
1. 2022年1月1日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 外币报表折算影响						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2022年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2022年12月31日账面价值	<u>42,094,117.22</u>	<u>77,817,622.13</u>	<u>3,208,706.21</u>	<u>395,369.16</u>	<u>2,582,449.93</u>	<u>126,098,264.65</u>
2. 2022年1月1日账面价值	<u>23,363,457.40</u>	<u>70,142,778.11</u>	<u>2,085,321.97</u>	<u>596,728.11</u>	<u>1,671,754.50</u>	<u>97,860,040.09</u>

②2021年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2021年1月1日余额	36,619,287.66	85,093,933.07	6,037,555.62	1,800,031.78	6,495,223.57	<u>136,046,031.70</u>
2. 本期增加金额	<u>1,205,688.29</u>	<u>22,434,425.81</u>	<u>662,926.86</u>	<u>413,514.58</u>	<u>588,353.32</u>	<u>25,304,908.86</u>
(1) 购置	682,154.49	22,637,517.20	701,820.00	423,376.64	622,331.03	<u>25,067,199.36</u>
(2) 在建工程转入	523,533.80					<u>523,533.80</u>
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算影响		-203,091.39	-38,893.14	-9,862.06	-33,977.71	<u>-285,824.30</u>
3. 本期减少金额	<u>523,533.80</u>	<u>16,314.43</u>	<u>278,085.34</u>		<u>46,849.54</u>	<u>864,783.11</u>
(1) 处置或报废	523,533.80	16,314.43	278,085.34		46,849.54	<u>864,783.11</u>
4. 2021年12月31日余额	<u>37,301,442.15</u>	<u>107,512,044.45</u>	<u>6,422,397.14</u>	<u>2,213,546.36</u>	<u>7,036,727.35</u>	<u>160,486,157.45</u>
二、累计折旧						
1. 2021年1月1日余额	12,176,156.39	28,649,667.92	4,052,137.58	1,404,621.29	4,491,755.01	<u>50,774,338.19</u>
2. 本期增加金额	<u>1,761,828.36</u>	<u>8,721,802.96</u>	<u>542,238.19</u>	<u>212,196.96</u>	<u>919,580.00</u>	<u>12,157,646.47</u>
(1) 计提	1,761,828.36	8,760,353.15	574,834.60	217,775.91	950,946.61	<u>12,265,738.63</u>
(2) 外币报表折算影响		-38,550.19	-32,596.41	-5,578.95	-31,366.61	<u>-108,092.16</u>
3. 本期减少金额		<u>2,204.54</u>	<u>257,300.60</u>		<u>46,362.16</u>	<u>305,867.30</u>
(1) 处置或报废		2,204.54	257,300.60		46,362.16	<u>305,867.30</u>
4. 2021年12月31日余额	<u>13,937,984.75</u>	<u>37,369,266.34</u>	<u>4,337,075.17</u>	<u>1,616,818.25</u>	<u>5,364,972.85</u>	<u>62,626,117.36</u>
三、减值准备						
1. 2021年1月1日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 外币报表折算影响						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2021年12月31日账面价值	<u>23,363,457.40</u>	<u>70,142,778.11</u>	<u>2,085,321.97</u>	<u>596,728.11</u>	<u>1,671,754.50</u>	<u>97,860,040.09</u>
2. 2021年1月1日账面价值	<u>24,443,131.27</u>	<u>56,444,265.15</u>	<u>1,985,418.04</u>	<u>395,410.49</u>	<u>2,003,468.56</u>	<u>85,271,693.51</u>

③2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年1月1日余额	<u>35,702,877.21</u>	<u>79,262,401.63</u>	<u>5,046,133.04</u>	<u>1,829,862.51</u>	<u>5,515,614.36</u>	<u>127,356,888.75</u>
2. 本期增加金额	<u>916,410.45</u>	<u>7,039,209.38</u>	<u>997,807.57</u>	<u>-29,830.73</u>	<u>1,062,132.75</u>	<u>9,985,729.42</u>
(1) 购置	199,411.02	6,672,296.88	544,189.99		1,125,351.68	<u>8,541,249.57</u>
(2) 在建工程转入	716,999.43					<u>716,999.43</u>
(3) 企业合并增加		994,294.69	579,091.15		36,019.05	<u>1,609,404.89</u>
(4) 外币报表折算影响		-627,382.19	-125,473.57	-29,830.73	-99,237.98	<u>-881,924.47</u>
3. 本期减少金额		<u>1,207,677.94</u>	<u>6,384.99</u>		<u>82,523.54</u>	<u>1,296,586.47</u>
(1) 处置或报废		1,207,677.94	6,384.99		82,523.54	<u>1,296,586.47</u>
4. 2020年12月31日余额	<u>36,619,287.66</u>	<u>85,093,933.07</u>	<u>6,037,555.62</u>	<u>1,800,031.78</u>	<u>6,495,223.57</u>	<u>136,046,031.70</u>
二、累计折旧						
1. 2020年1月1日余额	10,509,621.97	21,473,401.76	3,635,070.03	1,163,647.44	3,748,474.70	<u>40,530,215.90</u>
2. 本期增加金额	<u>1,719,784.42</u>	<u>7,571,159.59</u>	<u>422,949.14</u>	<u>240,973.85</u>	<u>821,677.70</u>	<u>10,776,544.70</u>
(1) 计提	1,719,784.42	7,627,257.93	521,758.81	258,661.42	903,919.81	<u>11,031,382.39</u>
(2) 外币报表折算影响		-56,098.34	-98,809.67	-17,687.57	-82,242.11	<u>-254,837.69</u>
3. 本期减少金额	<u>53,250.00</u>	<u>394,893.43</u>	<u>5,881.59</u>		<u>78,397.39</u>	<u>532,422.41</u>
(1) 处置或报废	53,250.00	394,893.43	5,881.59		78,397.39	<u>532,422.41</u>
4. 2020年12月31日余额	<u>12,176,156.39</u>	<u>28,649,667.92</u>	<u>4,052,137.58</u>	<u>1,404,621.29</u>	<u>4,491,755.01</u>	<u>50,774,338.19</u>
三、减值准备						
1. 2020年1月1日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 外币报表折算影响						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2020年12月31日账面价值	<u>24,443,131.27</u>	<u>56,444,265.15</u>	<u>1,985,418.04</u>	<u>395,410.49</u>	<u>2,003,468.56</u>	<u>85,271,693.51</u>
2. 2020年1月1日账面价值	<u>25,193,255.24</u>	<u>57,788,999.87</u>	<u>1,411,063.01</u>	<u>666,215.07</u>	<u>1,767,139.66</u>	<u>86,826,672.85</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	67,960,963.54	4,074,264.85	545,359.03
工程物资			
合计	<u>67,960,963.54</u>	<u>4,074,264.85</u>	<u>545,359.03</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏波长1#车间工程				3,363,162.27		3,363,162.27
中关村新厂区项目						
中关村新厂区项目二期	205,459.14		205,459.14			
未验收设备	1,595,557.55		1,595,557.55			
其他零星工程	491,280.00		491,280.00			
光学材料和光学产品研发及产品化项目(1期2#~5#厂房及附属配套工程)	65,327,636.34		65,327,636.34	142,358.49		142,358.49
南京波长二期工程						
厂区规划方案及单位施工图设计工程				369,811.32		369,811.32
红外光学材料及成像镜头产业化项目				97,641.51		97,641.51
其他二期工程项目	341,030.51		341,030.51	101,291.26		101,291.26
合计	<u>67,960,963.54</u>		<u>67,960,963.54</u>	<u>4,074,264.85</u>		<u>4,074,264.85</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中关村新厂区项目	545,359.03		545,359.03
江苏波长1#车间工程			
中关村新厂区项目二期			
未验收设备			

2020年12月31日

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
光学材料和光学产品研发及产品化项目			
南京波长二期工程			
厂区规划方案及单位施工图设计工程			
红外光学材料及成像镜头产业化项目			
其他二期工程项目			
合计	545,359.03		545,359.03

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

2022年度:

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
南京波长二期工程	77,398,968.31	609,811.32	64,717,825.02			65,327,636.34
江苏波长1#车间工程	19,622,442.56	3,363,162.27	17,154,925.15	20,518,087.42		

(续上表)

工程累计投入占预算的比例(%)	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
84.40	88.40	819,864.42	819,864.42	3.45	自筹
104.56	100.00	46,451.63	46,451.63	3.55	自筹

2021年度:

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
江苏波长1#车间工程	15,694,051.61	545,359.03	2,817,803.24			3,363,162.27
南京波长二期工程	369,811.32		369,811.32			369,811.32
厂区规划方案及单位施工图设计						
光学材料和光学产品研发及产品化项目工程	142,358.49		142,358.49			142,358.49



项目名称	预算数	2021年1月 1日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2021年12月 31日
红外光学材料及 成像镜头产业化 项目	97,641.51		97,641.51			97,641.51
二号楼3层装修、装饰拆改 增项改造工程	382,249.40		382,249.40	382,249.40		
2号楼红外超声清洗擦拭间风 管净化等工程	141,284.40		141,284.40	141,284.40		

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
21.43	21.43				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹

2020年度

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2020年12月31日
江苏波长1# 中关村新厂 车间工程 区项目	940,000.00		545,359.03			545,359.03
630kv 箱式电力增容工程费	553,696.68		553,696.68	553,696.68		
一号楼1层原大厅红外单点 车间防震地基,环氧地坪等 改造工程	91,743.12		91,743.12	91,743.12		
红外一楼单点车车间改造净 化工程	71,559.63		71,559.63	71,559.63		

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
58.02	58.02				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹
100.00	100.00				自筹

(十三) 使用权资产

1、2022 年度

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	4,330,656.47	<u>4,330,656.47</u>
2. 本期增加金额	<u>1,520,619.50</u>	<u>1,520,619.50</u>
(1) 本期新增租赁	1,283,018.79	<u>1,283,018.79</u>
(2) 在建工程转入		
(3) 外币报表折算差异	237,600.71	<u>237,600.71</u>
3. 本期减少金额	<u>820,485.50</u>	<u>820,485.50</u>
(1) 处置或报废	820,485.50	<u>820,485.50</u>
(2) 合并范围减少		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>5,030,790.47</u>	<u>5,030,790.47</u>
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	2,202,976.73	<u>2,202,976.73</u>
2. 本期增加金额	<u>1,787,847.09</u>	<u>1,787,847.09</u>
(1) 计提	1,668,257.08	<u>1,668,257.08</u>
(2) 外币报表折算差异	119,590.01	<u>119,590.01</u>
3. 本期减少金额	<u>820,485.50</u>	<u>820,485.50</u>
(1) 处置或报废	820,485.50	<u>820,485.50</u>
(2) 合并范围减少		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>3,170,338.32</u>	<u>3,170,338.32</u>
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>1,860,452.15</u>	<u>1,860,452.15</u>
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	<u>2,127,679.74</u>	<u>2,127,679.74</u>

2、2021 年度

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日余额	3,443,219.68	<u>3,443,219.68</u>
2. 本期增加金额	<u>887,436.79</u>	<u>887,436.79</u>
(1) 本期新增租赁	930,572.65	<u>930,572.65</u>
(2) 在建工程转入		
(3) 外币报表折算差异	-43,135.86	<u>-43,135.86</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>4,330,656.47</u>	<u>4,330,656.47</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额	<u>2,202,976.73</u>	<u>2,202,976.73</u>
(1) 计提	2,213,255.55	<u>2,213,255.55</u>
(2) 外币报表折算差异	-10,278.82	<u>-10,278.82</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>2,202,976.73</u>	<u>2,202,976.73</u>
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>2,127,679.74</u>	<u>2,127,679.74</u>
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	<u>3,443,219.68</u>	<u>3,443,219.68</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

①2022 年度

项目	专利权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	1,630,437.59	2,699,408.11	22,083,919.71	<u>26,413,765.41</u>
2. 本期增加金额	<u>4,999.50</u>	<u>175,165.20</u>	<u>19,885,511.56</u>	<u>20,065,676.26</u>
(1) 购置		89,588.19	19,885,511.56	<u>19,975,099.75</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算影响	4,999.50	85,577.01		<u>90,576.51</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>1,635,437.09</u>	<u>2,874,573.31</u>	<u>41,969,431.27</u>	<u>46,479,441.67</u>
二、累计摊销				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	285,086.88	1,893,401.29	1,619,698.93	<u>3,798,187.10</u>
2. 本期增加金额	<u>177,199.98</u>	<u>419,150.59</u>	<u>917,694.54</u>	<u>1,514,045.11</u>
(1) 计提	172,200.48	353,962.46	917,694.54	<u>1,443,857.48</u>
(2) 外币报表折算影响	4,999.50	65,188.13		<u>70,187.63</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>462,286.86</u>	<u>2,312,551.88</u>	<u>2,537,393.47</u>	<u>5,312,232.21</u>
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 外币报表折算影响				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>1,173,150.23</u>	<u>562,021.43</u>	<u>39,432,037.80</u>	<u>41,167,209.46</u>
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	<u>1,345,350.71</u>	<u>806,006.82</u>	<u>20,464,220.78</u>	<u>22,615,578.31</u>

②2021 年度

项目	专利权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日余额	1,631,704.23	2,545,046.34	22,083,919.71	<u>26,260,670.28</u>
2. 本期增加金额	<u>-1,266.64</u>	<u>154,361.77</u>		<u>153,095.13</u>
(1) 购置		22,743.37		<u>22,743.37</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算影响	-1,266.64	131,618.40		<u>130,351.76</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,630,437.59</u>	<u>2,699,408.11</u>	<u>22,083,919.71</u>	<u>26,413,765.41</u>
二、累计摊销				
1. 2021 年 1 月 1 日余额	196,419.64	1,580,669.25	1,119,033.89	<u>2,896,122.78</u>
2. 本期增加金额	<u>88,667.24</u>	<u>312,732.04</u>	<u>500,665.04</u>	<u>902,064.32</u>
(1) 计提	89,933.88	329,104.35	500,665.04	<u>919,703.27</u>
(2) 外币报表折算影响	-1,266.64	-16,372.31		<u>-17,638.95</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>285,086.88</u>	<u>1,893,401.29</u>	<u>1,619,698.93</u>	<u>3,798,187.10</u>
三、减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 外币报表折算影响				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>1,345,350.71</u>	<u>806,006.82</u>	<u>20,464,220.78</u>	<u>22,615,578.31</u>
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	<u>1,435,284.59</u>	<u>964,377.09</u>	<u>20,964,885.82</u>	<u>23,364,547.50</u>

③2020 年度

项目	专利权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	79,224.87	2,526,266.76	4,516,749.17	<u>7,122,240.80</u>

项目	专利权	软件	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	<u>1,552,479.36</u>	<u>18,779.58</u>	<u>17,567,170.54</u>	<u>19,138,429.48</u>
(1) 购置	1,556,310.70	70,796.46	4,000,000.00	<u>5,627,107.16</u>
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入				
(4) 企业合并增加			13,567,170.54	<u>13,567,170.54</u>
(5) 外币报表折算影响	-3,831.34	-52,016.88		<u>-55,848.22</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日余额	<u>1,631,704.23</u>	<u>2,545,046.34</u>	<u>22,083,919.71</u>	<u>26,260,670.28</u>
二、累计摊销				
1. 2020年1月1日余额	68,558.39	1,309,796.49	998,601.45	<u>2,376,956.33</u>
2. 本期增加金额	<u>127,861.25</u>	<u>270,872.76</u>	<u>120,432.44</u>	<u>519,166.45</u>
(1) 计提	131,692.59	319,611.90	120,432.44	<u>571,736.93</u>
(2) 外币报表折算影响	-3,831.34	-48,739.14		<u>-52,570.48</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日余额	<u>196,419.64</u>	<u>1,580,669.25</u>	<u>1,119,033.89</u>	<u>2,896,122.78</u>
三、减值准备				
1. 2020年1月1日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 外币报表折算影响				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日账面价值	<u>1,435,284.59</u>	<u>964,377.09</u>	<u>20,964,885.82</u>	<u>23,364,547.50</u>
2. 2020年1月1日账面价值	<u>10,666.48</u>	<u>1,216,470.27</u>	<u>3,518,147.72</u>	<u>4,745,284.47</u>

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年1月1日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2022年12月31日
爱丁堡（南京）光电设备有限公司（注1）	36,430.52			36,430.52
南京鼎州光电科技有限公司（注2）	1,553,773.12			1,553,773.12
合计	<u>1,590,203.64</u>			<u>1,590,203.64</u>

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年1月1日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2021年12月31日
爱丁堡（南京）光电设备有限公司（注1）	36,430.52			36,430.52
南京鼎州光电科技有限公司（注2）	1,553,773.12			1,553,773.12
合计	<u>1,590,203.64</u>			<u>1,590,203.64</u>

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2020年12月31日
爱丁堡（南京）光电设备有限公司（注1）	36,430.52			36,430.52
南京鼎州光电科技有限公司（注2）		1,553,773.12		1,553,773.12
合计	<u>36,430.52</u>	<u>1,553,773.12</u>		<u>1,590,203.64</u>

注 1：本公司下属子公司光研科技南京有限公司于 2015 年 10 月 30 日收购了爱丁堡（南京）光电设备有限公司 65% 股权，支付对价为人民币 1,898,033.80 元，被收购公司于收购日的可辨认净资产公允价值为人民币 2,864,005.04 元，形成商誉人民币 36,430.52 元。

注 2：本公司于 2020 年 11 月 30 日收购了南京鼎州光电科技有限公司 60% 股权，支付对价为人民币 3,420,000.00 元，被收购公司于收购日的可辨认净资产公允价值为人民币 3,110,378.14 元，形成商誉人民币 1,553,773.12 元。



## 2. 商誉减值准备

形成商誉的事项	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	36,430.52			36,430.52
南京鼎州光电科技有限公司				
合计	<u>36,430.52</u>			<u>36,430.52</u>

(续上表)

形成商誉的事项	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	36,430.52			36,430.52
南京鼎州光电科技有限公司				
合计	<u>36,430.52</u>			<u>36,430.52</u>

(续上表)

形成商誉的事项	2020年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	36,430.52			36,430.52
南京鼎州光电科技有限公司				
合计	<u>36,430.52</u>			<u>36,430.52</u>

注：本公司初始投资爱丁堡（南京）光电设备有限公司为获得研发技术从而产生收益，但自投资以来相关技术一直未能产生正向现金流，因此对其全额计提减值。

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
		主要构成	账面价值	确定方法	
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	36,430.52	机器设备和 专用技术	12,577.74	预计是否可以盈利	无
南京鼎州光电科技有限公司	1,553,773.12	机器设备及 技术	8,736,035.50	预计未来现金流量现值	无

## 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
36,430.52	预计是否可以盈利	预计不能产生盈利	净利润为负
1,553,773.12	预计未来现金流量现值	假设公司按照目前的发展规模能够持续发展；市场未发生重大变化	预测期增长率、利润率基于历史数据假设，预测期保持稳定持续发展；折现率参考同期市场加权平均资本化成本确定

(十六) 长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他增加金额	2022年12月31日
激光装配车间净化工程		183,486.24	50,968.40		132,517.84
污水站改造		245,871.57	54,638.13		191,233.44
配电工程改造		118,165.13	26,258.92		91,906.21
装修费用摊销	185,686.01	238,114.95	251,896.76	14,088.04	185,992.24
材料第二车间改造	979,115.55	404,532.24	1,123,070.20		260,577.59
合计	<u>1,164,801.56</u>	<u>1,190,170.13</u>	<u>1,506,832.41</u>	<u>14,088.04</u>	<u>862,227.32</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
装修费用摊销	429,890.43	59,483.44	303,687.86		185,686.01
材料第二车间改造	1,285,947.42	54,310.87	361,142.74		979,115.55
合计	<u>1,715,837.85</u>	<u>113,794.31</u>	<u>664,830.60</u>		<u>1,164,801.56</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修费用摊销	739,815.48	103,399.31	413,324.36		429,890.43
材料第二车间改造		1,543,136.94	257,189.52		1,285,947.42
合计	<u>739,815.48</u>	<u>1,646,536.25</u>	<u>670,513.88</u>		<u>1,715,837.85</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
减值准备	26,416,947.95	3,944,392.28	23,613,103.60	3,486,002.86
递延收益	3,821,779.30	573,266.90	4,547,675.38	682,151.31
未实现内部交易	2,412,980.05	411,650.05	1,345,765.00	201,864.75
合计	<u>32,651,707.30</u>	<u>4,929,309.23</u>	<u>29,506,543.98</u>	<u>4,370,018.92</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	20,999,459.16	3,139,225.74
递延收益	4,731,808.40	709,771.26
未实现内部交易	757,446.87	139,199.55
合计	<u>26,488,714.43</u>	<u>3,988,196.55</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	47,300.94	77,322.90	3,695.27
未弥补亏损	4,339,711.24	3,818,644.68	3,829,286.93
合计	<u>4,387,012.18</u>	<u>3,895,967.58</u>	<u>3,832,982.20</u>

3. 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	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2021		234,832.47	660,583.23
2022	968,685.98	1,054,774.86	1,054,774.86
2023	1,077,872.35	1,077,872.35	1,077,872.35
2024	981,790.20	981,790.20	981,790.20
2025	222,342.79	469,374.80	
2026	1,089,019.92		
无限期			54,266.29
合计	<u>4,339,711.24</u>	<u>3,818,644.68</u>	<u>3,829,286.93</u>

(十八) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
预付发行服务费	6,430,188.62		6,430,188.62	3,999,999.98		3,999,999.98
预付设备款	5,062,631.71		5,062,631.71	7,259,371.58		7,259,371.58
土地保证金				2,020,000.00		2,020,000.00
合计	<u>11,492,820.33</u>		<u>11,492,820.33</u>	<u>13,279,371.56</u>		<u>13,279,371.56</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额
预付发行服务费			
预付设备款	1,864,600.00		1,864,600.00
土地保证金			
预付工程款			
合计	<u>1,864,600.00</u>		<u>1,864,600.00</u>

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	33,281,623.44	146,800.62	19,783.24
合计	<u>33,281,623.44</u>	<u>146,800.62</u>	<u>19,783.24</u>

(二十) 应付票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	9,405,145.10	3,560,000.00	9,397,702.59
合计	<u>9,405,145.10</u>	<u>3,560,000.00</u>	<u>9,397,702.59</u>

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	80,010,997.62	36,922,249.33	33,700,742.25
1至2年(含2年)	1,098,117.36	3,389,037.44	1,516,625.66
2至3年(含3年)	830,242.83	164,594.98	100,837.68
3年以上	269,062.67	133,337.69	33,930.01
合计	<u>82,208,420.48</u>	<u>40,609,219.44</u>	<u>35,352,135.60</u>

2. 各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收合同款	9,902,071.92	14,390,426.00	11,573,072.25
合计	<u>9,902,071.92</u>	<u>14,390,426.00</u>	<u>11,573,072.25</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	8,791,803.91	68,089,498.43	66,941,431.06	9,939,871.28
二、离职后福利中设定提存计划负债	4,193.16	4,004,516.72	4,004,516.72	4,193.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>8,795,997.07</u>	<u>72,094,015.15</u>	<u>70,945,947.78</u>	<u>9,944,064.44</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	7,281,400.84	58,532,972.55	57,022,569.48	8,791,803.91
二、离职后福利中设定提存计划负债	4,193.16	2,841,923.20	2,841,923.20	4,193.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>7,285,594.00</u>	<u>61,374,895.75</u>	<u>59,864,492.68</u>	<u>8,795,997.07</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	6,098,166.94	45,151,310.62	43,968,076.72	7,281,400.84
二、离职后福利中设定提存计划负债		336,802.51	332,609.35	4,193.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>6,098,166.94</u>	<u>45,488,113.13</u>	<u>44,300,686.07</u>	<u>7,285,594.00</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,788,307.35	61,410,307.34	60,264,540.97	9,934,073.72
二、职工福利费		1,618,253.46	1,615,952.46	2,301.00
三、社会保险费	<u>3,496.56</u>	<u>2,328,227.93</u>	<u>2,328,227.93</u>	<u>3,496.56</u>
其中：医疗保险费	3,112.62	1,974,616.30	1,974,616.30	3,112.62
工伤保险费	141.48	164,862.27	164,862.27	141.48
生育保险费	242.46	188,749.36	188,749.36	242.46
四、住房公积金		2,320,811.90	2,320,811.90	
五、工会经费和职工教育经费		411,897.80	411,897.80	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>8,791,803.91</u>	<u>68,089,498.43</u>	<u>66,941,431.06</u>	<u>9,939,871.28</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,277,580.28	52,564,703.90	51,053,976.83	8,788,307.35
二、职工福利费		1,901,530.88	1,901,530.88	
三、社会保险费	<u>3,496.56</u>	<u>1,793,980.31</u>	<u>1,793,980.31</u>	<u>3,496.56</u>

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其中：医疗保险费	3,112.62	1,545,710.14	1,545,710.14	3,112.62
工伤保险费	141.48	111,361.91	111,361.91	141.48
生育保险费	242.46	136,908.26	136,908.26	242.46
四、住房公积金	324.00	1,891,306.74	1,891,630.74	
五、工会经费和职工教育经费		381,450.72	381,450.72	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、其他				
合计	<u>7,281,400.84</u>	<u>58,532,972.55</u>	<u>57,022,569.48</u>	<u>8,791,803.91</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,098,166.94	40,697,252.74	39,517,839.40	7,277,580.28
二、职工福利费		1,526,676.41	1,526,676.41	
三、社会保险费		<u>1,176,375.41</u>	<u>1,172,878.85</u>	<u>3,496.56</u>
其中：医疗保险费		1,057,239.71	1,054,127.09	3,112.62
工伤保险费		1,857.26	1,715.78	141.48
生育保险费		117,278.44	117,035.98	242.46
四、住房公积金		1,701,780.59	1,701,456.59	324.00
五、工会经费和职工教育经费		49,225.47	49,225.47	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>6,098,166.94</u>	<u>45,151,310.62</u>	<u>43,968,076.72</u>	<u>7,281,400.84</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	4,041.60	3,882,030.76	3,882,030.76	4,041.60
2. 失业保险费	151.56	122,485.96	122,485.96	151.56
3. 企业年金缴费				
合计	<u>4,193.16</u>	<u>4,004,516.72</u>	<u>4,004,516.72</u>	<u>4,193.16</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险	4,041.60	2,754,216.78	2,754,216.78	4,041.60
2. 失业保险费	151.56	87,706.42	87,706.42	151.56
3. 企业年金缴费				
合计	<u>4,193.16</u>	<u>2,841,923.20</u>	<u>2,841,923.20</u>	<u>4,193.16</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险		323,779.20	319,737.60	4,041.60
2. 失业保险费		13,023.31	12,871.75	151.56
3. 企业年金缴费				
合计		<u>336,802.51</u>	<u>332,609.35</u>	<u>4,193.16</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1. 企业所得税	7,069,840.35	2,805,315.12	2,171,940.37
2. 增值税	2,354,960.16	666,144.82	1,398,001.55
3. 土地使用税	74,278.94	16,413.80	16,413.81
4. 房产税	82,672.73	82,672.73	79,648.85
5. 城市维护建设税	192,366.23	126,526.48	211,095.97
6. 教育费附加	137,404.46	57,792.84	118,199.62
7. 代扣代缴个人所得税	86,999.35	66,975.66	48,533.03
8. 印花税	48,941.64	18,326.30	16,871.69
9. 环境保护税		3,597.12	
合计	<u>10,047,463.86</u>	<u>3,843,764.87</u>	<u>4,060,704.89</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5,227,455.61	2,316,723.58	986,220.73
合计	<u>5,227,455.61</u>	<u>2,316,723.58</u>	<u>986,220.73</u>



(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金及代扣代缴款	155,941.91	5,367.60	93,514.83
预提费用	1,230,869.67	1,734,403.20	821,293.85
往来款	63,542.78	63,542.78	35,561.13
保证金	3,760,950.00	500,000.00	
其他	16,151.25	13,410.00	35,850.92
合计	<u>5,227,455.61</u>	<u>2,316,723.58</u>	<u>986,220.73</u>

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款			
1年内到期的租赁负债	1,059,337.50	1,186,112.25	
合计	<u>1,059,337.50</u>	<u>1,186,112.25</u>	

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	889,369.59	1,482,887.36	1,135,649.39
已背书未终止确认票据	10,583,293.04	17,324,714.04	6,539,873.80
合计	<u>11,472,662.63</u>	<u>18,807,601.40</u>	<u>7,675,523.19</u>

(二十八) 长期借款

长期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	22,423,955.56		
合计	<u>22,423,955.56</u>		

(二十九) 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	693,856.72	987,329.28	
未确认的融资费用	-12,704.77	-26,806.95	
租赁负债净额	<u>681,151.95</u>	<u>960,522.33</u>	

(三十) 递延收益

1. 2022年度递延收益情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	4,547,675.38		725,896.08	3,821,779.30	与资产相关的补助
合计	<u>4,547,675.38</u>		<u>725,896.08</u>	<u>3,821,779.30</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2021年12月31日	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	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
百优民营企业支撑项目	100,934.52			22,429.92		78,504.60	与资产相关
红外光学产品生产示范智能车间项目(第一批)	245,000.00			60,000.00		185,000.00	与资产相关
红外光学产品生产示范智能车间项目(第二批)	98,990.00			24,242.40		74,747.60	与资产相关
光学薄膜研究中心扩建项目	758,285.60			139,428.60		618,857.00	与资产相关
F-Theta扫描透镜研发项目	308,988.68			67,415.76		241,572.92	与资产相关
年产80万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	3,035,476.58			412,379.40		2,623,097.18	与资产相关
合计	<u>4,547,675.38</u>			<u>725,896.08</u>		<u>3,821,779.30</u>	

2. 2021年度递延收益情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	4,731,808.40	523,000.00	707,133.02	4,547,675.38	与资产相关的补助
合计	<u>4,731,808.40</u>	<u>523,000.00</u>	<u>707,133.02</u>	<u>4,547,675.38</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020年12月31日	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	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
百优民营企业支撑项目	123,364.44			22,429.92		100,934.52	与资产相关
红外光学产品生产示范智能车间项目(第一批)	305,000.00			60,000.00		245,000.00	与资产相关
红外光学产品生产示范智能车间项目(第二批)	123,232.40			24,242.40		98,990.00	与资产相关
光学薄膜研究中心扩建项目	897,714.20			139,428.60		758,285.60	与资产相关

负债项目	2020年12月31日	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	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
F-Theta 扫描透镜研发项目	376,404.44			67,415.76		308,988.68	与资产相关
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	2,906,092.92	523,000.00		393,616.34		3,035,476.58	与资产相关
合计	<u>4,731,808.40</u>	<u>523,000.00</u>		<u>707,133.02</u>		<u>4,547,675.38</u>	

### 3. 2020年度递延收益情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	3,007,913.87	2,337,000.00	613,105.47	4,731,808.40	与资产相关的补助
合计	<u>3,007,913.87</u>	<u>2,337,000.00</u>	<u>613,105.47</u>	<u>4,731,808.40</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019年12月31日	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	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
百优民营企业支撑项目	145,794.36			22,429.92		123,364.44	与资产相关
红外光学产品生产示范智能车间项目（第一批）	365,000.00			60,000.00		305,000.00	与资产相关
红外光学产品生产示范智能车间项目（第二批）	147,474.80			24,242.40		123,232.40	与资产相关
光学薄膜研究中心扩建项目	1,037,142.80			139,428.60		897,714.20	与资产相关
F-Theta 扫描透镜研发项目	443,820.20			67,415.76		376,404.44	与资产相关
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	868,681.71	2,337,000.00		299,588.79		2,906,092.92	与资产相关
合计	<u>3,007,913.87</u>	<u>2,337,000.00</u>		<u>613,105.47</u>		<u>4,731,808.40</u>	

## (三十一) 股本

项目	2021年12月 31日	发行新股	本期增减变动			合计	2022年12月 31日
			送 股	公积金转 股	其 他		
无限售条件流通股份							
人民币普通股							
有限售条件流通股份	<u>86,788,000.00</u>						<u>86,788,000.00</u>
人民币普通股	86,788,000.00						86,788,000.00
股份合计	<u>86,788,000.00</u>						<u>86,788,000.00</u>

(续上表)

项目	2020年12月 31日	发行新股	本期增减变动			合计	2021年12月 31日
			送 股	公积金转 股	其 他		
无限售条件流通股份							
人民币普通股							
有限售条件流通股份	<u>86,788,000.00</u>						<u>86,788,000.00</u>
人民币普通股	86,788,000.00						86,788,000.00
股份合计	<u>86,788,000.00</u>						<u>86,788,000.00</u>

(续上表)

项目	2019年12月 31日	发行新股	本期增减变动			合计	2020年12月 31日
			送 股	公积金转股	其 他		
无限售条件流通股份							
人民币普通股							
有限售条件流通股份	<u>66,760,000.00</u>			<u>20,028,000.00</u>	<u>20,028,000.00</u>		<u>86,788,000.00</u>
人民币普通股	66,760,000.00			20,028,000.00	20,028,000.00		86,788,000.00
股份合计	<u>66,760,000.00</u>			<u>20,028,000.00</u>	<u>20,028,000.00</u>		<u>86,788,000.00</u>

注1：2020年度股本变动本公司以截至2019年12月31日总股本66,760,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计增加股本20,028,000股。

## (三十二) 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	36,342,974.95			36,342,974.95
其他资本公积	9,512,048.04			9,512,048.04
合计	<u>45,855,022.99</u>			<u>45,855,022.99</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	36,342,974.95			36,342,974.95
其他资本公积	9,099,895.74	412,152.30		9,512,048.04
合计	<u>45,442,870.69</u>	<u>412,152.30</u>		<u>45,855,022.99</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	46,200,000.00	10,170,974.95	20,028,000.00	36,342,974.95
其他资本公积	8,154,769.56	945,126.18		9,099,895.74
合计	<u>54,354,769.56</u>	<u>11,116,101.13</u>	<u>20,028,000.00</u>	<u>45,442,870.69</u>

注1：2021年1-12月其他资本公积变动系股份支付，增加资本公积412,152.30元。

注2：2020年度其他资本公积变动系股份支付，增加资本公积945,126.18元。2020年度股本溢价变动系：（1）2020年9月10日，根据《波长光电新加坡有限公司股权转让协议》和董事会决议，本公司收购黄胜弟所持有的新加坡波长光电30%股权，交易价格为42,860.00美元，折合人民币290,055.05元，截至股权收购日新加坡波长光电净资产折合人民币为34,647,554.29元，增加资本公积10,104,211.24元；（2）本公司向子公司南京鼎州增资8,000,000.00元，增资前持股比例60%，增资后持股比例75.38%，增资日南京鼎州净资产为13,437,995.52元，增加资本公积66,763.71元；（3）2020年6月15日，本公司以截至2019年12月31日总股本66,760,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，减少资本公积20,028,000.00元。

(三十三) 其他综合收益

项目	2022年1月1日	本期所得税前	2022年度发生金额				2022年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,204,593.41	4,696,548.43				4,696,548.43	2,491,955.02
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. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额	-2,204,593.41	4,696,548.43				4,696,548.43	2,491,955.02
合计	<u>-2,204,593.41</u>	<u>4,696,548.43</u>				<u>4,696,548.43</u>	<u>2,491,955.02</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期所得税前	2021年度发生金额				税后归属于少数股东	2021年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,281,826.95	-922,766.46				-922,766.46		-2,204,593.41
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. 现金流量套期的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额	-1,281,826.95	-922,766.46				-922,766.46		-2,204,593.41
合计	<u>-1,281,826.95</u>	<u>-922,766.46</u>				<u>-922,766.46</u>		<u>-2,204,593.41</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	2020年度发生金额					2020年12月31日
		本期所得税前	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,355,350.55	-2,839,282.00			-2,637,177.50	-202,104.50	-1,281,826.95
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. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额	1,355,350.55	-2,839,282.00			-2,637,177.50	-202,104.50	-1,281,826.95
合计	<u>1,355,350.55</u>	<u>-2,839,282.00</u>			<u>-2,637,177.50</u>	<u>-202,104.50</u>	<u>-1,281,826.95</u>



(三十四) 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	17,767,162.14	5,117,876.40		22,885,038.54
任意盈余公积				
合计	<u>17,767,162.14</u>	<u>5,117,876.40</u>		<u>22,885,038.54</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	13,427,527.53	4,339,634.61		17,767,162.14
任意盈余公积				
合计	<u>13,427,527.53</u>	<u>4,339,634.61</u>		<u>17,767,162.14</u>

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	9,663,906.29	3,763,621.24		13,427,527.53
任意盈余公积				
合计	<u>9,663,906.29</u>	<u>3,763,621.24</u>		<u>13,427,527.53</u>

注：盈余公积变动系根据母公司单体报表净利润的10%提取法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期期末未分配利润	155,595,889.43	127,200,853.12	96,925,084.88
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减)(注)			
调整后期初未分配利润	<u>155,595,889.43</u>	<u>127,200,853.12</u>	<u>96,925,084.88</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,507,337.50	54,431,670.92	44,053,389.48
股份支付计入股东权益的金额			
减：提取法定盈余公积	5,117,876.40	4,339,634.61	3,763,621.24
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		21,697,000.00	10,014,000.00
其他减少			
期末未分配利润	<u>211,985,350.53</u>	<u>155,595,889.43</u>	<u>127,200,853.12</u>

### （三十六）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,252,553.50	209,786,489.35	305,035,254.29	189,628,861.34
其他业务	4,662,412.85	3,528,607.75	4,381,830.04	2,480,357.08
合计	<u>341,914,966.35</u>	<u>213,315,097.10</u>	<u>309,417,084.33</u>	<u>192,109,218.42</u>

（续上表）

项目	2020年	
	收入	成本
主营业务	262,812,322.67	166,984,702.91
其他业务	3,689,275.18	1,122,240.27
合计	<u>266,501,597.85</u>	<u>168,106,943.18</u>

#### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2022年营业收入	2021年营业收入	2020年营业收入
<b>按产品类别分类</b>			
光学元件	120,496,877.73	120,370,540.06	112,934,546.20
光学组件	189,334,374.70	164,957,559.12	139,764,946.24
光学设计、检测产品及其他	32,083,713.92	24,088,985.15	13,802,105.41
<b>按收入地域分类</b>			
境内	257,943,780.99	225,489,168.46	215,187,754.02
境外	83,971,185.36	83,927,915.87	51,313,843.83
<b>按商品转让的时间分类</b>			
在某一时点转让	341,914,966.35	309,417,084.33	266,501,597.85
合计	<u>341,914,966.35</u>	<u>309,417,084.33</u>	<u>266,501,597.85</u>

#### 3. 履约义务的说明

公司主要销售光学等元件、组件产品，属于在某一时点履行履约义务。公司按照合同（订单）约定的产品的品种、规格、型号、质量、数量等履行相应的履约义务。

#### 4. 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6,658.82万元，其中：6,658.82万元预计将于2023年确认收入。

(三十七) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产税	330,690.92	327,759.14	318,595.40
土地使用税	65,655.24	156,888.23	73,257.99
印花税	152,590.80	108,905.52	134,529.89
车船使用税	4,920.00	4,420.00	3,720.00
教育费附加	409,991.98	414,317.61	647,751.61
城市维护建设税	573,988.79	580,044.66	906,852.29
环境使用税	47,230.85	3,597.12	
合计	<u>1,585,068.58</u>	<u>1,595,932.28</u>	<u>2,084,707.18</u>

(三十八) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工成本	11,506,942.33	9,585,684.91	7,247,858.17
服务费	586,014.15	729,625.21	777,583.12
业务招待费	577,836.17	533,439.36	350,661.49
广告与展览费	570,393.42	382,023.26	173,537.70
差旅费	564,285.92	484,006.57	510,451.66
销售佣金	290,967.68	461,218.45	132,134.25
车辆费用	262,583.41	185,367.09	145,343.07
租赁费/使用权资产摊销	252,551.11	314,303.63	257,566.68
业务宣传费	185,899.76	572,992.51	472,325.85
折旧与摊销	166,960.04	146,719.17	95,093.35
水电费	103,093.57	94,111.76	52,031.12
办公费	72,388.33	94,008.61	94,191.84
邮电费	25,207.82	15,391.60	3,551.44
物料消耗	706.93	32,637.59	138,786.13
会议及培训费		3,199.00	31,629.82
股份支付		52,097.50	87,940.58
其他	225,169.30	474,103.52	186,467.55
合计	<u>15,390,999.94</u>	<u>14,160,929.74</u>	<u>10,757,153.82</u>

(三十九) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工成本	14,225,620.07	11,511,016.64	9,895,391.10
折旧与摊销	2,286,028.66	1,942,410.72	1,472,791.41

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
维修费	675,031.07	387,996.55	385,286.83
租赁费/使用权资产摊销	1,195,679.88	1,116,054.10	1,592,210.87
咨询费	988,883.78	2,382,332.31	1,073,387.50
业务招待费	911,756.49	1,314,744.08	503,751.04
服务费	586,830.02	298,980.58	1,040,098.87
差旅费	392,280.57	389,189.65	186,370.29
办公费	312,318.58	484,733.13	255,347.23
环保安全费	296,489.68	456,846.85	187,269.68
车辆费用	264,119.08	229,721.07	123,591.46
诉讼费	200,646.34	31,683.17	53,554.95
邮电费	151,727.55	204,312.43	234,755.28
会议费	109,036.27	152,736.76	151,813.10
保险费	26,223.72	36,751.70	44,960.08
水电费	111,028.84	190,883.65	117,541.93
股份支付		325,323.13	755,447.66
存货盘亏和报废	24,957.31	848,286.04	1,474,013.35
其他	260,649.14	536,016.20	364,183.68
合计	<u>23,019,307.05</u>	<u>22,840,018.76</u>	<u>19,911,766.31</u>

(四十) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工费用	14,265,493.46	12,826,536.71	9,170,619.58
材料费	4,280,992.41	2,523,787.70	3,738,044.59
折旧与摊销	1,059,684.13	864,775.62	873,776.21
租赁费/使用权资产摊销	179,494.12	139,549.21	124,094.35
服务费	121,025.51	386,435.93	426,871.77
股份支付		34,731.67	92,157.74
其他	106,556.54	74,126.66	55,753.13
合计	<u>20,013,246.17</u>	<u>16,849,943.50</u>	<u>14,481,317.37</u>

(四十一) 财务费用

项目	2022 年	2021 年	2020 年
利息支出	17,474.18	13,036.25	32,198.84
减：利息收入	200,631.18	535,751.93	382,988.43
汇兑损益	-612,791.40	268,516.82	83,644.64

项目	2022 年	2021 年	2020 年
金融机构手续费	304,739.57	339,791.89	271,449.50
未确认融资费用	103,107.41	85,804.78	
合计	<u>-388,101.42</u>	<u>171,397.81</u>	<u>4,304.55</u>

(四十二) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	6,610,889.81	2,128,387.18	2,608,895.48
个税返还	27,305.79	7,512.13	8,913.28
合计	<u>6,638,195.60</u>	<u>2,135,899.31</u>	<u>2,617,808.76</u>

政府补助明细:

项目	2022 年度	计入当期损益的金额
2021 年下半年江宁区企业利用资本市场融资补贴资金	1,500,000.00	1,500,000.00
ENTERPRISE SINGAPORE GRANT	1,453,383.46	1,453,383.46
2022 南京工业信息化专项资金-第三批国家级专精特新“小巨人”	1,000,000.00	1,000,000.00
2020 年度下半年江宁区企业利用资本市场融资补贴资金	600,000.00	600,000.00
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	412,379.40	412,379.40
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项	350,000.00	350,000.00
2021 年度湖熟街道纳税大户奖励资金	300,000.00	300,000.00
收到江宁区 2022 年第二批科技发展计划及项目经费(2021 年度高企认定兑)	200,000.00	200,000.00
光学薄膜研究中心扩建项目	139,428.60	139,428.60
SNEF -WORKPRO GRANT	115,617.71	115,617.71
IRAS Wage Credit Scheme	70,469.53	70,469.53
F-Theta 扫描透镜研发项目	67,415.76	67,415.76
红外光学产品生产示范智能车间项目(第一批)	60,000.00	60,000.00
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级项目	50,000.00	50,000.00
Maternity Leave claim for 580F	31,856.37	31,856.37
扩岗补贴	58,500.00	58,500.00
红外光学产品生产示范智能车间项目(第二批)	24,242.40	24,242.40
百优民营企业支撑项目	22,429.92	22,429.92
Childcare Leave for Sabrina, Bryan, Victor, Diana, Robin, Amoy	21,219.55	21,219.55
DSF 培训补贴	16,800.00	16,800.00

项目	2022 年度	计入当期损益的金额
Child care leave for Sxxxx623D	16,217.40	16,217.40
2021 年度规上工业企业研发费用补助	15,930.00	15,930.00
Government claim of paternity leave (PLEPNV59PS4HFC)	15,148.91	15,148.91
Job Growth Incentive Payout 6	12,320.77	12,320.77
NSMen claim- Bryan	11,690.64	11,690.64
NS men claims for Bingqiang	7,703.29	7,703.29
退水土保持补偿费	7,202.88	7,202.88
江宁区湖熟街道 2022 年“新春送福利”-留宁员工补贴	6,500.00	6,500.00
Government Grant - NSmen claim for Bryan	5,497.07	5,497.07
2021 年市级开发型经济发展专项资金	4,000.00	4,000.00
2022 年度湖熟街道自主知识产权计划项目补助	3,460.00	3,460.00
GPCL for Sxxxx254E	2,341.76	2,341.76
Adjustment to Childcare Leave claim	2,221.83	2,221.83
见习奖励	2,000.00	2,000.00
GPCL for Sxxx304H	1,964.29	1,964.29
CTO payout for Jan - June 2022	1,514.66	1,514.66
IRAS Senior Employment Credit	1,045.61	1,045.61
稳岗补贴	388.00	388.00
合计	<u>6,610,889.81</u>	<u>6,610,889.81</u>

(续上表)

项目	2021 年度	计入当期损益的金额
百优民营企业支撑项目	22,429.92	22,429.92
红外光学产品生产示范智能车间项目 (第一批)	60,000.00	60,000.00
红外光学产品生产示范智能车间项目 (第二批)	24,242.40	24,242.40
光学薄膜研究中心扩建项目	139,428.60	139,428.60
F-Theta 扫描透镜研发项目	67,415.76	67,415.76
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	393,616.34	393,616.34
2020 年江宁区复工八条-产值增长奖励	40,000.00	40,000.00
江宁区湖熟街道支持制造企业复工八条措施物流补贴	47,900.00	47,900.00
2019 年度授权发明专利资金补助	1,500.00	1,500.00
补助款 (2020 年纳税大户)	200,000.00	200,000.00

项目	2021 年度	计入当期损益的金额
湖熟街道 2021 年第四批科技发展规划及项目经费补助	14,568.80	14,568.80
收退养老费	6,336.00	6,336.00
湖熟街道 2021 年规上工业企业“送稳定奖励”项目资金	100,000.00	100,000.00
商务局商务发展第二批	10,000.00	10,000.00
Child care leave	43,511.53	43,511.53
IRAS Wage Credit Scheme	85,968.31	85,968.31
IRAS productivity solutions grant	4,343.70	4,343.70
小微企业经费返还	6,733.82	6,733.82
稳岗补贴	860,392.00	860,392.00
合计	<u>2,128,387.18</u>	<u>2,128,387.18</u>

(续上表)

项目	2020 年度	计入当期损益的金额
百优民营企业支撑项目	22,429.92	22,429.92
红外光学产品生产示范智能车间项目(第一批)	60,000.00	60,000.00
红外光学产品生产示范智能车间项目(第二批)	24,242.40	24,242.40
光学薄膜研究中心扩建项目	139,428.60	139,428.60
F-Theta 扫描透镜研发项目	67,415.76	67,415.76
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	299,588.79	299,588.79
2018 年度专利授权及维持补助	5,502.95	5,502.95
人力资源和社会保障局和谐劳动关系创建激励	100,000.00	100,000.00
人力资源和社会保障局中央工业企业结构调整专项奖	167,486.37	167,486.37
收 2020 年专利费补助	2,900.00	2,900.00
收 2019 年江宁区湖熟街道十大纳税大户奖励	100,000.00	100,000.00
收江宁区制造业复工企业外地返岗车票	255	255
2020 市场监督管理局付 2019 年区长质量奖提名	50,000.00	50,000.00
五星级企业上云奖励项目	200,000.00	200,000.00
江宁 2020 年工业企业技术装备投入普惠性奖补	163,000.00	163,000.00
南京市江宁区工业和信息化局产业转型升级专项资金认定市级以上企业技术中心奖励	200,000.00	200,000.00
Grant for training from SkillsFuture	375.8	375.8
PMAX-GRANT	25,054.67	25,054.67
Website design	22,697.04	22,697.04

项目	2020 年度	计入当期损益的金额
Child care leave	29,719.50	29,719.50
Government grant for NS men-Dewei	2,342.24	2,342.24
PCP Claim	69,117.60	69,117.60
Wage Credit Scheme	97,782.59	97,782.59
Government Grant-Work Pro	83,735.98	83,735.98
E-invoice grant	954.6	954.6
Internship claim	35,318.27	35,318.27
Income technologise laptop bundle Microsoft 365 business standard	19,880.16	19,880.16
2019 年度省市国（境）内外专利资助	6,000.00	6,000.00
双创人才奖补	150,000.00	150,000.00
18 年度第一批知识产权补助	20,000.00	20,000.00
2020 南京市科技创新券	6,300.00	6,300.00
政府支援金	6,014.35	6,014.35
稳岗补贴	431,352.89	431,352.89
合计	<u>2,608,895.48</u>	<u>2,608,895.48</u>

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
持有理财产品投资收益	20,703.08		540,731.88
权益法投资取得的投资收益	-61,527.60	182,034.70	280,682.03
清算海外子公司结转累计外币报表折算损益			169,506.89
合计	<u>-40,824.52</u>	<u>182,034.70</u>	<u>990,920.80</u>

（四十四）信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	203,541.64	-13,059.91	-143,028.73
应收账款坏账损失	-1,857,415.04	-96,795.55	-2,573,598.15
其他应收款坏账损失	-65,498.05	90,235.14	-269,818.47
合计	<u>-1,719,371.45</u>	<u>-19,620.32</u>	<u>-2,986,445.35</u>

（四十五）资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,974,011.42	-4,130,391.30	-1,397,825.75



项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	<u>-2,974,011.42</u>	<u>-4,130,391.30</u>	<u>-1,397,825.75</u>
(四十六) 资产处置收益			

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置非流动资产的利得	85,373.69	35,398.23	-1,344.60
合计	<u>85,373.69</u>	<u>35,398.23</u>	<u>-1,344.60</u>
(四十七) 营业外收入			

#### 1. 分类列示

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计：			<u>611.89</u>	
其中：固定资产处置利得			611.89	
无形资产处置利得				
无需支付的应付款项	16,111.56	451,040.55	1,298,622.63	16,111.56
其他	934.72	166,897.60	82,414.22	934.72
合计	<u>17,046.28</u>	<u>617,938.15</u>	<u>1,381,648.74</u>	<u>17,046.28</u>
(四十八) 营业外支出				

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>24.29</u>	<u>11,761.26</u>	<u>72,612.21</u>	<u>24.29</u>
其中：固定资产处置损失	24.29	11,761.26	72,612.21	24.29
无形资产处置损失				
罚款及滞纳金	404,835.66	452,677.91		404,835.66
对外捐赠	37,911.54	46,109.87	28,240.00	37,911.54
支付违约金		21,510.14	17,120.54	
无法收回的预付款项			117,324.75	
其他	20,908.81	64,915.22	6,684.67	20,908.81
合计	<u>463,680.30</u>	<u>596,974.40</u>	<u>241,982.17</u>	<u>463,680.30</u>
(四十九) 所得税费用				

#### 1. 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	10,251,085.52	5,856,842.78	6,654,928.42
递延所得税费用	-531,735.13	-388,876.23	-619,393.25

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	<u>9,719,350.39</u>	<u>5,467,966.55</u>	<u>6,035,535.17</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	70,522,076.81	59,913,928.19	51,518,185.87
按适用税率计算的所得税费用	10,578,311.52	8,987,089.23	7,727,727.88
子公司适用不同税率的影响	505,278.46	757,650.44	-569,246.25
调整以前期间所得税的影响	462,510.91	-2,093,820.72	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,384.56	169,118.17	466,143.88
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	-131,610.37	-653,514.55	-576,721.90
研发费用加计扣除的影响	-2,070,812.22	-1,698,556.02	-1,012,368.44
其他	-80,712.47		
所得税费用合计	<u>9,719,350.39</u>	<u>5,467,966.55</u>	<u>6,035,535.17</u>

注：其他项系本公司根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）规定所做的纳税调整。

## （五十）现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	5,912,019.52	1,951,766.29	4,341,703.29
经营性利息收入	200,631.18	535,751.93	382,988.43
收到所得税退还	515,925.59	1,663,651.99	1,063,196.03
收回使用受限保证金	1,091,460.87		
其他营业外收入	933.72	166,897.60	
其他往来款	1,083,901.44	672,619.81	158,607.94
合计	<u>8,804,872.32</u>	<u>4,990,687.62</u>	<u>5,946,495.69</u>

### 2. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工程保证金	4,717,977.53	500,000.00	
合计	<u>4,717,977.53</u>	<u>500,000.00</u>	

### 3. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
费用类支出	14,014,174.81	14,302,304.04	16,291,353.52
营业外支出	463,656.01	585,213.14	52,045.21
受限货币资金	5,012,137.35	1,091,460.87	
其他往来款	1,672,268.85	578,175.67	42,578.43
合计	<u>21,162,237.02</u>	<u>16,557,153.72</u>	<u>16,385,977.16</u>

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工程保证金	2,517,977.53		
受限货币资金	930,000.00		
合计	<u>3,447,977.53</u>		

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用权资产租赁费	1,792,271.33	2,312,962.53	
发行费用	2,430,188.64	3,999,999.98	
合计	<u>4,222,459.97</u>	<u>6,312,962.51</u>	

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	60,802,726.42	54,445,961.64	45,482,650.70
加：资产减值准备	2,974,011.42	4,130,391.30	1,397,825.75
信用减值损失	1,719,371.45	19,620.32	2,986,445.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,727,295.91	12,265,738.63	10,950,483.92
使用权资产摊销	1,668,257.08	2,213,255.55	
无形资产摊销	616,096.82	919,703.27	571,736.93
长期待摊费用摊销	1,506,832.41	664,830.60	670,513.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-85,373.69	-35,398.23	1,344.60
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	24.29	11,761.26	72,000.32
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-492,209.81	367,357.85	1,131,317.05

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	40,824.52	-182,034.70	-990,920.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-559,290.31	-381,822.37	-601,724.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,495,869.03	-32,573,972.52	2,523,425.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,585,691.80	2,699,980.97	-54,598,580.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,289,366.52	15,798,961.16	45,132,241.82
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>39,126,372.20</u></b>	<b><u>60,364,334.73</u></b>	<b><u>54,728,760.18</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	77,575,575.31	73,618,786.18	77,175,781.76
减：现金的期初余额	73,618,786.18	77,175,781.76	48,794,399.55
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	<u>3,956,789.13</u>	<u>-3,556,995.58</u>	<u>28,381,382.21</u>

**2. 本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			17,420,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			465,678.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额			<u>16,954,321.97</u>
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额			

**3. 现金和现金等价物的构成**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	<u>77,575,575.31</u>	<u>73,618,786.18</u>	<u>77,175,781.76</u>
其中：库存现金	62,866.17	64,016.12	234,551.22
可随时用于支付的银行存款	77,208,747.62	73,349,177.25	76,816,236.50

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
可随时用于支付的其他货币资金	303,961.52	205,592.81	124,994.04
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	<u>77,575,575.31</u>	<u>73,618,786.18</u>	<u>77,175,781.76</u>

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

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
应收票据	1,405,145.10	3,680,000.00	9,397,702.59	票据质押
保证金	5,942,137.35	1,091,460.87	975.08	保证金
合计	<u>7,347,282.45</u>	<u>4,771,460.87</u>	<u>9,398,677.67</u>	

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>53,947,985.02</u>
其中：美元	7,144,321.35	6.9646	49,757,340.47
欧元	257,026.02	7.4229	1,907,878.44
韩元	4,439,509.00	0.0055	24,519.55
新加坡元	435,694.19	5.1831	2,258,246.56
应收账款			<u>9,749,999.71</u>
其中：美元	936,158.25	6.9646	6,519,967.75
新加坡元	81,070.23	5.1831	420,195.11
泰铢	13,949,997.00	0.2014	2,809,836.85
应付账款			<u>7,015,247.05</u>
其中：美元	938,224.94	6.9646	6,534,361.42
新加坡元	60,338.51	5.1831	312,740.53
欧元	6,679.12	7.4229	49,578.44
英镑	14,125.00	8.3941	118,566.66

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>46,997,347.80</u>
其中：美元	6,546,366.47	6.3757	41,737,668.70
欧元	316,226.97	7.2197	2,283,063.86

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	456,209.00	0.0053602	2,445.37
新加坡元	630,401.21	4.7179	2,974,169.87
应收账款			<u>12,600,639.14</u>
其中：美元	1,711,489.32	6.3757	10,911,942.46
新加坡元	357,933.97	4.7179	1,688,696.68
应付账款			<u>9,232,361.43</u>
其中：美元	1,140,067.92	6.3757	7,268,731.04
新加坡元	161,043.74	4.7179	759,788.26
欧元	13,210.00	7.2197	95,372.24
英镑	128,796.00	8.6064	1,108,469.89
(续上表)			

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>30,618,805.57</u>
其中：美元	4,366,892.21	6.5249	28,493,534.98
欧元	21,116.89	8.0250	169,463.04
韩元	14,371,097.00	0.00599700	86,183.47
新加坡元	379,126.43	4.9314	1,869,624.08
应收账款			<u>5,429,401.61</u>
其中：美元	686,994.58	6.5249	4,482,570.94
新加坡元	192,000.38	4.9314	946,830.67
应付账款			<u>2,120,780.25</u>
其中：美元	157,382.01	6.5249	1,026,901.88
新加坡元	85,725.31	4.9314	422,745.79
欧元	31,806.15	8.0250	255,244.35
英镑	46,780.00	8.8903	415,888.23

#### (五十四) 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

###### (1) 2022 年度

项目	2022年12月31日	列报项目	计入当期损益的金额
2021年下半年江宁区企业利用资本市场融资补贴资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
ENTERPRISE SINGAPORE GRANT	1,453,383.46	其他收益	1,453,383.46

项目	2022 年 12 月 31 日	列报项目	计入当期损益的金额
2022 南京工业信息化专项资金-第三批国家级专精特新“小巨人”	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年度下半年江宁区企业利用资本市场融资补贴资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	3,035,476.58	递延收益	412,379.40
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级专项	350,000.00	其他收益	350,000.00
2021 年度湖熟街道纳税大户奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到江宁区 2022 年第二批科技发展计划及项目经费(2021 年度高企认定免)	200,000.00	其他收益	200,000.00
光学薄膜研究中心扩建项目	618,857.00	递延收益	139,428.60
SNEF -WORKPRO GRANT	115,617.71	其他收益	115,617.71
IRAS Wage Credit Scheme	70,469.53	其他收益	70,469.53
F-Theta 扫描透镜研发项目	241,572.92	递延收益	67,415.76
红外光学产品生产示范智能车间项目(第一批)	185,000.00	递延收益	60,000.00
2022 年江宁区工业和信息化产业转型升级项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
Maternity Leave claim for 580F	31,856.37	其他收益	31,856.37
扩岗补贴	58,500.00	其他收益	58,500.00
红外光学产品生产示范智能车间项目(第二批)	74,747.60	递延收益	24,242.40
百优民营企业支撑项目	78,504.60	递延收益	22,429.92
Childcare Leave for Sabrina, Bryan, Victor, Diana, Robin, Amoy	21,219.55	其他收益	21,219.55
DSF 培训补贴	16,800.00	其他收益	16,800.00
Child care leave for Sxxxx623D	16,217.40	其他收益	16,217.40
2021 年度规上工业企业研发费用补助	15,930.00	其他收益	15,930.00
Government claim of paternity leave (PLEPNV59PS4HFC)	15,148.91	其他收益	15,148.91
Job Growth Incentive Payout 6	12,320.77	其他收益	12,320.77
NSMen claim- Bryan	11,690.64	其他收益	11,690.64
NS men claims for Bingqiang	7,703.29	其他收益	7,703.29
退水土保持补偿费	7,202.88	其他收益	7,202.88
江宁区湖熟街道 2022 年“新春送福利”-留宁员工补贴	6,500.00	其他收益	6,500.00
Government Grant - NSmen claim for Bryan	5,497.07	其他收益	5,497.07

项目	2022 年 12 月 31 日	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年市级开发型经济发展专项资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
2022 年度湖熟街道自主知识产权计划项目补助	3,460.00	其他收益	3,460.00
GPCL for Sxxxx254E	2,341.76	其他收益	2,341.76
Adjustment to Childcare Leave claim	2,221.83	其他收益	2,221.83
见习奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
GPCL for Sxxx304H	1,964.29	其他收益	1,964.29
CTO payout for Jan - June 2022	1,514.66	其他收益	1,514.66
IRAS Senior Employment Credit	1,045.61	其他收益	1,045.61
稳岗补贴（江苏）	388.00	其他收益	388.00
合计	<u>10,119,152.43</u>		<u>6,610,889.81</u>

(2) 2021 年度

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
百优民营企业支撑项目	200,000.00	递延收益	22,429.92
红外光学产品生产示范智能车间项目（第一批）	500,000.00	递延收益	60,000.00
红外光学产品生产示范智能车间项目（第二批）	200,000.00	递延收益	24,242.40
光学薄膜研究中心扩建项目	1,220,000.00	递延收益	139,428.60
F-Theta 扫描透镜研发项目	500,000.00	递延收益	67,415.76
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	3,790,000.00	递延收益	393,616.34
2020 年江宁区复工八条-产值增长奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
江宁区湖熟街道支持制造企业复工八条措施物流补贴	47,900.00	其他收益	47,900.00
2019 年度授权发明专利资金补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
补助款（2020 年纳税大户）	200,000.00	其他收益	200,000.00
湖熟街道 2021 年第四批科技发展计划及项目经费补助	14,568.80	其他收益	14,568.80
收退养老费	6,336.00	其他收益	6,336.00
湖熟街道 2021 年规上工业企业“送稳定奖励”项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
商务局商务发展第二批	10,000.00	其他收益	10,000.00
Child care leave	43,511.53	其他收益	43,511.53
IRAS Wage Credit Scheme	85,968.31	其他收益	85,968.31
IRAS productivity solutions grant	4,343.70	其他收益	4,343.70
小微企业经费返还	6,733.82	其他收益	6,733.82
稳岗补贴	860,392.00	其他收益	860,392.00



项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	<u>7,831,254.16</u>		<u>2,128,387.18</u>

(3) 2020 年

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
百优民营企业支撑项目	200,000.00	递延收益	22,429.92
红外光学产品生产示范智能车间项目（第一批）	500,000.00	递延收益	60,000.00
红外光学产品生产示范智能车间项目（第二批）	200,000.00	递延收益	24,242.40
光学薄膜研究中心扩建项目	1,220,000.00	递延收益	139,428.60
F-Theta 扫描透镜研发项目	500,000.00	递延收益	67,415.76
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	3,267,000.00	递延收益	299,588.79
2018 年度专利授权及维持补助	5,502.95	其他收益	5,502.95
人力资源和社会保障局和谐劳动关系创建激励	100,000.00	其他收益	100,000.00
人力资源和社会保障局中央工业企业结构调整专项奖	167,486.37	其他收益	167,486.37
收 2020 年专利费补助	2,900.00	其他收益	2,900.00
收 2019 年江宁区湖熟街道十大纳税大户奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收江宁区制造业复工企业外地返岗车票	255.00	其他收益	255.00
2020 市场监督管理局付 2019 年区长质量奖提名五星级企业上云奖励项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
江宁 2020 年工业企业技术装备投入普惠性奖补	163,000.00	其他收益	163,000.00
南京市江宁区工业和信息化局产业转型升级专项资金认定市级以上企业技术中心奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
Grant for training from SkillsFuture	375.80	其他收益	375.80
PMAX-GRANT	25,054.67	其他收益	25,054.67
Website design	22,697.04	其他收益	22,697.04
Child care leave	29,719.50	其他收益	29,719.50
Government grant for NS men-Dewei	2,342.24	其他收益	2,342.24
PCP Claim	69,117.60	其他收益	69,117.60
Wage Credit Scheme	97,782.59	其他收益	97,782.59
Government Grant-Work Pro	83,735.98	其他收益	83,735.98
E-invoice grant	954.60	其他收益	954.60
Internship claim	35,318.27	其他收益	35,318.27
Income technologise laptop bundle Microsoft 365 business standard	19,880.16	其他收益	19,880.16
2019 年度省市国（境）内外专利资助	6,000.00	其他收益	6,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
双创人才奖补	150,000.00	其他收益	150,000.00
18年度第一批知识产权补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020南京市科技创新券	6,300.00	其他收益	6,300.00
政府支援金	6,014.35	其他收益	6,014.35
稳岗补贴	431,352.89	其他收益	431,352.89
合计	<u>7,882,790.01</u>		<u>2,608,895.48</u>

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 2020年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京鼎州光电科技有限公司	2020年11月30日	3,420,000.00	60.00	协议收购	2020年11月30日	股权转让协议	1,172,640.17	327,617.38
江苏波长光电科技有限公司	2020年11月30日	14,000,000.00	100.00	协议收购	2020年11月30日	股权转让协议		69,600.20

#### 2. 合并成本及商誉

##### (1) 2020年度

项目	南京鼎州光电科技有限公司	江苏波长光电科技有限公司 (注)
合并成本	<u>3,420,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>
其中：现金	3,420,000.00	14,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	<u>3,420,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>

项目	南京鼎州光电科技	江苏波长光电科技
	有限公司	有限公司(注)
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,866,226.88	9,651,329.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,553,773.12	4,348,670.54

注：江苏波长光电科技有限公司成立后无业务发生，除持有一处土地外无其他经营性资产，公司此次收购为不构成业务的资产收购交易，合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额认定为是对其土地的溢价，不形成商誉。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	南京鼎州光电科技有限公司		江苏波长光电科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	455,812.45	455,812.45	9,865.58	9,865.58
应收款项	2,577,569.92	2,577,569.92		
预付款项	393,485.00	393,485.00		
存货	1,621,385.49	1,621,385.49		
固定资产	1,528,506.40	1,528,506.40		
在建工程			528,301.89	528,301.89
无形资产			9,218,500.00	9,218,500.00
负债				
应付款项	2,914,841.89	2,914,841.89		
应付职工薪酬	10,208.67	10,208.67		
应交税费	-2,260.89	-2,260.89	-31,839.62	-31,839.62
其他应付款	543,591.45	543,591.45	137,177.63	137,177.63
净资产	<u>3,110,378.14</u>	<u>3,110,378.14</u>	<u>9,651,329.46</u>	<u>9,651,329.46</u>
减：少数股东权益				
取得的净资产	<u>3,110,378.14</u>	<u>3,110,378.14</u>	<u>9,651,329.46</u>	<u>9,651,329.46</u>

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

#### (二) 同一控制下企业合并

无。

#### (三) 反向购买

无。

#### (四) 处置子公司

无。

#### (五) 其他原因的合并范围变动

##### 1. 新设子公司

无。

##### 2. 清算子公司

##### (1) 2020年度

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
爱丁堡科技(泛太平洋)有限公司	新加坡	能源、生命科学等 科技产品设计制造 及软件项目开发	USD4.99	65.00	65.00

##### (2) 2021年度

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京波长精密光学有限公司	南京市	光学仪器、机电产 品、智能化仪器设 备及配件研发、制 造、组装、销售	3,000.00	100.00	100.00

#### (六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司/孙公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		
波长光电新加坡有限公司	新加坡	新加坡	光学产品和光学软件的研 发、生产、销售	100.00		100.00	新设成立
波长光电韩国有限公司	韩国首尔	韩国首尔	光电产品的贸易		100.00	100.00	同一控制下合并
光研科技南京有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	新设成立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
爱丁堡 (南京) 光电设备有限公司	南京市	南京市	电设备、光电自动化检测仪器、的研发、生产和销售		65.00	65.00	非同一控制下合并
南京鼎州光电科技有限公司	南京市	南京市	仪器仪表制造业	75.38		75.38	非同一控制下合并
深圳波长光电科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		100.00	新设成立
江苏波长光电科技有限公司	溧阳市	溧阳市	电气机械和器材制造业	100.00		100.00	非同一控制下合并

## 2. 重要非全资子公司

### (1) 2022年度

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京鼎州光电科技有限公司	24.62%	24.62%	60,916.51		3,366,440.79

### (2) 2021年度

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京鼎州光电科技有限公司	24.62%	24.62%	-2,910.22		3,305,524.28

### (3) 2020年度

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京鼎州光电科技有限公司	24.62%	24.62%	131,046.95		3,308,434.50

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2022年12月31日余额或2022年度		2021年12月31日余额或2021年度	
	南京鼎州光电科技有限公司		南京鼎州光电科技有限公司	
流动资产	7,992,423.31		7,240,040.14	
非流动资产	9,489,901.03		10,183,579.31	
资产合计	<u>17,482,324.34</u>		<u>17,423,619.45</u>	
流动负债	3,408,875.11		3,995,828.61	
非流动负债				
负债合计	<u>3,408,875.11</u>		<u>3,995,828.61</u>	
营业收入	10,694,271.74		11,262,955.67	
净利润	647,274.27		-10,204.68	
综合收益总额	647,274.27		-10,204.68	

项目	2022年12月31日余额或2022年度	2021年12月31日余额或2021年度
	南京鼎州光电科技有限公司	南京鼎州光电科技有限公司
经营活动现金流量	679,205.42	-930,266.54
(续上表)		

项目	2020年12月31日余额或2021年度
	南京鼎州光电科技有限公司
流动资产	12,771,371.31
非流动资产	2,765,951.87
资产合计	<u>15,537,323.18</u>
流动负债	2,099,327.66
非流动负债	
负债合计	<u>2,099,327.66</u>
营业收入	1,172,640.17
净利润	186,146.42
综合收益总额	186,146.42
经营活动现金流量	-650,595.27

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020年度

子公司名称	期初持股比例	期末持股比例
南京鼎州光电科技有限公司	60.00%	75.38%
波长光电新加坡有限公司	70.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2020年度:

项目	波长光电新加坡有限公司	南京鼎州光电科技有限公司
购买成本/处置对价	290,055.05	8,000,000.00
其中: 现金	290,055.05	8,000,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	<u>290,055.05</u>	<u>8,000,000.00</u>
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,394,266.29	8,066,763.71
差额	<u>10,104,211.24</u>	<u>66,763.71</u>
其中: 调整资本公积	10,104,211.24	66,763.71

调整盈余公积

调整未分配利润

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要联营企业的主要财务信息

无。

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合营企业:			
投资账面价值合计	1,886,841.08	1,786,108.53	1,643,765.89
下列各项按持股比例计算的合计数	<u>-61,527.60</u>	<u>182,034.70</u>	<u>280,682.03</u>
——净利润	-61,527.60	182,034.70	280,682.03
——其他综合收益			
——综合收益总额	<u>-61,527.60</u>	<u>182,034.70</u>	<u>280,682.03</u>

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	83,517,712.66			<u>83,517,712.66</u>
交易性金融资产		1,000,000.00		<u>1,000,000.00</u>
应收票据	15,681,964.09			<u>15,681,964.09</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	79,390,790.72			<u>79,390,790.72</u>
应收款项融资			5,633,950.94	<u>5,633,950.94</u>
其他应收款	1,782,041.53			<u>1,782,041.53</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	74,710,247.05			<u>74,710,247.05</u>
应收票据	19,549,255.20			<u>19,549,255.20</u>
应收账款	47,089,051.72			<u>47,089,051.72</u>
应收款项融资			9,997,916.20	<u>9,997,916.20</u>
其他应收款	556,023.92			<u>556,023.92</u>

(3) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	77,176,756.84			<u>77,176,756.84</u>
应收票据	19,301,116.93			<u>19,301,116.93</u>
应收账款	51,582,773.33			<u>51,582,773.33</u>
应收款项融资			11,574,629.65	<u>11,574,629.65</u>
其他应收款	539,560.68			<u>539,560.68</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		33,281,623.44	<u>33,281,623.44</u>
应付票据		9,405,145.10	<u>9,405,145.10</u>
应付账款		82,208,420.48	<u>82,208,420.48</u>
其他应付款		5,227,455.61	<u>5,227,455.61</u>
长期借款		22,423,955.56	<u>22,423,955.56</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		146,800.62	<u>146,800.62</u>



金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		3,560,000.00	<u>3,560,000.00</u>
应付账款		40,609,219.44	<u>40,609,219.44</u>
其他应付款		2,316,723.58	<u>2,316,723.58</u>

(3) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		19,783.24	<u>19,783.24</u>
应付票据		9,397,702.59	<u>9,397,702.59</u>
应付账款		35,352,135.60	<u>35,352,135.60</u>
其他应付款		986,220.73	<u>986,220.73</u>

## (二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

并且，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

截至2022年12月31日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占31.51%（2021年12月31日为29.40%），本公司并未面临重大信用集中风险。

### 信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(四)和六、(七)中。

### (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至2022年12月31日，本公司83.42%（2021年12月31日：92.02%）的债务在不足1年内到

期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	33,281,623.44				<u>33,281,623.44</u>
应付账款	80,010,997.62	1,098,117.36	830,242.83	269,062.67	<u>82,208,420.48</u>
应付票据	9,405,145.10				<u>9,405,145.10</u>
其他应付款	4,559,549.34	632,345.14	34,961.13	600.00	<u>5,227,455.61</u>
长期借款		22,423,955.56			<u>22,423,955.56</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	146,800.62				<u>146,800.62</u>
应付账款	36,922,249.33	3,389,037.44	164,594.98	133,337.69	<u>40,609,219.44</u>
应付票据	3,560,000.00				<u>3,560,000.00</u>
其他应付款	2,281,162.45	34,961.13	600.00		<u>2,316,723.58</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	19,783.24				<u>19,783.24</u>
应付账款	31,291,643.78	4,020,392.25	39,919.57	180.00	<u>35,352,135.60</u>
应付票据	9,397,702.59				<u>9,397,702.59</u>
其他应付款	916,790.10	69,430.63			<u>986,220.73</u>

#### (四) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

## 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司2022年度销售额约25.22%（2021年：27.12%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而74.78%（2021年：75.11%）的是以经营单位的记账本位币计价。

截至2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润152.90万元（2021年12月31日：248.41万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

## 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度、2021年度、2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，本公司的资产负债率分别为34.88%、24.42%、22.79%。

## 十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率；非上市公司的权益投资采用资产基础法、实物期权模型、最近融资价格等方法确定期末的公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是本公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、本公司使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债中货币资金、应收账款、应付账款等，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。持有的公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与可供出售金融资产公允价值计量的部分为上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年12月31日余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	<u>1,000,000.00</u>		<u>5,633,950.94</u>	<u>6,633,950.94</u>
(一) 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>
1. 交易性金融资产	1,000,000.00			<u>1,000,000.00</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,000,000.00			<u>1,000,000.00</u>
(3) 衍生金融工具				
(4) 其他				
(二) 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产			<u>5,633,950.94</u>	<u>5,633,950.94</u>
1. 应收款项融资			5,633,950.94	<u>5,633,950.94</u>
(1) 应收票据			5,633,950.94	<u>5,633,950.94</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>			<u>9,997,916.20</u>	<u>9,997,916.20</u>
(一) 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产			9,997,916.20	<u>9,997,916.20</u>
1. 应收款项融资			9,997,916.20	<u>9,997,916.20</u>
(1) 应收票据			9,997,916.20	<u>9,997,916.20</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>			<u>11,574,629.65</u>	<u>11,574,629.65</u>
(一) 以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产			11,574,629.65	<u>11,574,629.65</u>
1. 应收款项融资			11,574,629.65	<u>11,574,629.65</u>
(1) 应收票据			11,574,629.65	<u>11,574,629.65</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以活跃市场报价确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为本公司的控股股东朱敏与其丈夫黄胜弟。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新加坡思源有限公司	实际控制人控制的公司（朱敏持股 15%，并担任董事，黄胜弟持股 85%）
南京威能投资中心（有限合伙）	实际控制人朱敏担任执行事务合伙人
宁波永新光学股份有限公司	公司独立董事毛磊持股 2.94%，并担任副董事长，董事兼总经理
南京江南永新光学有限公司	公司独立董事毛磊担任董事长
宁波永新诺维贸易有限公司	公司独立董事毛磊担任执行董事
宁波新颢投资管理合伙企业（有限合伙）	公司独立董事毛磊持股 41.0969%，并担任执行事务合伙人
永新光学（香港）有限公司	公司独立董事毛磊担任董事
WESSEL DEVELOPMENTS LIMITED	公司独立董事毛磊担任董事
辉煌光学投资有限公司	公司独立董事毛磊担任董事
江苏恒晶装饰工程有限公司	公司独立董事毛磊之弟毛晶持股 89%，并担任执行董事兼总经理
宁波波通实业有限公司	公司独立董事毛磊配偶吴世蕙控股，并担任执行董事兼总经理
共青城波通投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事毛磊配偶吴世蕙持股 90%
张家界协作企业管理服务合伙企业（有限合伙）	公司独立董事毛磊配偶吴世蕙持股 90%
United Scope LLC	公司独立董事毛磊配偶之弟吴世亮担任副总裁，并持有 2.19% 的股权并担任首席运营官
Netview Solutions LLC	公司独立董事毛磊配偶之弟吴世亮持股 20%
优莱特光电（宁波）有限公司	公司独立董事毛磊配偶之弟吴世亮担任董事
苏州纳通生物纳米技术有限公司	公司独立董事毛磊配偶之弟吴世亮担任董事
南京苏和创业投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事季学庆持股 51%，并担任执行事务合伙人
图谱天下（北京）科技有限公司	公司独立董事季学庆持股 4.4081%，并担任董事，已于 2021 年 7 月 10 日离任
桥麦互联科技（南京）有限公司	公司独立董事季学庆间接持股 4.59%，并担任董事
江苏和睦家投资管理有限公司	公司独立董事季学庆母亲张年珍持股 10.00%，并担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏金源高端装备股份有限公司	公司独立董事张承慧担任董事，已于2021年9月9日离任
南京恒忻电子商务有限公司	公司独立董事张承慧实际控制并担任执行董事
南京佳聚信息服务有限公司	公司独立董事张承慧和配偶冯晓明合计持股100%，冯晓明担任执行董事
福州市仓山区福光镜片店	实际控制人朱敏之兄长经营的个体工商户，2018年5月7日注销
欧普艾（苏州）贸易有限公司	公司参股公司 OPI CORPORATION 全资子公司，2021年6月21日注销
杨辉	持有公司的控股子公司南京鼎州20%股权
古晓明	持有公司的控股子公司南京鼎州4.62%股权
上海鼎州光电科技有限公司	南京鼎州的少数股东杨辉持股51%、古晓明持股44%并担任执行董事的公司
吴玉亮	本公司股东以及法定代表人吴玉堂兄弟
黄玉梅	本公司股东以及法定代表人吴玉堂妻子

本公司董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）为公司的关联自然人。

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
Infrawave Optical Technologies LLP	销售商品	242,219.99	132,683.95	278,747.36
OPI Corporation	销售商品	433,226.24	442,032.61	498,423.80
上海鼎州光电科技有限公司	销售商品		2,421,437.81	750,109.20

###### （2）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
Infrawave Optical Technologies LLP	采购商品或服务	166,753.75		56,252.33
OPI Corporation	提供服务			60,754.95
上海鼎州光电科技有限公司	采购商品或服务	35,847.37	2,424,700.58	1,221,202.98

###### （3）其他交易情况表

关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
黄胜弟	车辆租赁			43,470.17



关联方	关联交易内容	2022年	2021年	2020年
黄胜弟	收购少数股东股权			290,055.05

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2022年确认的 租赁费	2021年确 认的租赁费	2020年确认 的租赁费
朱敏	房屋及建筑物	2018-1-1	2022-12-31	协议价	157,150.00	157,150.00	157,150.00
黄玉梅	房屋及建筑物	2018-1-1	2022-12-31	协议价	163,960.00	163,960.00	163,960.00
合计					<u>321,110.00</u>	<u>321,110.00</u>	<u>321,110.00</u>

4. 关联担保情况

报告期内，关联方为本公司提供保证担保情况如下：

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	起始日	到期日
朱敏、黄胜弟	华侨银行有限公司	1,017.05（新加坡元）	2017年9月29日	2022年9月28日
朱敏、黄胜弟、吴玉堂	中国农业银行股份有限公司	22,400,000.00	2022年8月19日	2027年8月18日
光研科技南京有限公司	中国农业银行股份有限公司	22,400,000.00	2022年8月16日	2027年8月15日
江苏波长光电科技有限公司	中国农业银行股份有限公司	22,400,000.00	2022年8月16日	2027年8月15日

5. 关键管理人员薪酬

项目	2022年	2021年	2020年
关键管理人员报酬	4,297,941.46	3,874,919.04	3,661,962.63

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日金额		2021年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Infrawave Optical Technologies LLP	212,497.61	10,624.88	111,068.11	5,553.41
应收账款	OPI CORPORATION			67,990.46	3,399.52
其他应收款	OPI CORPORATION	4,254.26	425.43		

(续上表)

项目名称	关联方	2020年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	Infrawave Optical Technologies LLP	172,303.69	8,615.18
应收账款	OPI CORPORATION	108,933.21	5,446.66
应收账款	上海鼎州光电科技有限公司	405,450.32	20,272.52
其他应收款	OPI CORPORATION	652.49	32.62

#### (八) 其他关联方事项

报告期内，吴玉亮作为技术指导对公司生产材料提供生产管理等职责、保证生产加工材料的稳定性，公司给予的津贴如下：

项目	2022年	2021年	2020年
吴玉亮报酬	12,000.00	44,400.00	84,700.00

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

项目	2022年	2021年	2020年
公司本期授予的各项权益工具总额			
公司本期行权的各项权益工具总额		377,956.25	248,363.50
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限			价格：5.23 合同剩余期限：1 年以内
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

#### 股份支付情况的说明：

1. 第一次股权激励方案说明：计划向激励对象授予股权总计959,733.45份，授予价格为每股7.88元；本次股权激励方案通过设立的持股平台“南京威能投资中心（有限合伙）”予以实施；本激励计划授予给激励对象的标的股权为持股平台增资认购的公司股权；本激励计划于2015年12月21日实施，2018年12月21日到期并执行完毕。

2. 第二次股权激励方案说明：本计划向激励对象授予股权总计254,163.00份，授予价格为每股5.33元；本次股权激励方案通过设立的持股平台“南京威能投资中心（有限合伙）”予以实施；本激励计划授予给激励对象的标的股权为持股平台增资认购的公司股权；本激励计划于2017年2月15日实施，2020年2月15日到期并执行完毕。

3. 第三次股权激励方案说明：本计划向激励对象授予股权总计393,881.25份，授予价格为每股5.23元；本次股权激励方案通过设立的持股平台“南京威能投资中心（有限合伙）”予以实施；本激励计划授予给激励对象的标的股权为持股平台增资认购的公司股权；本激励计划于2018年6月15日实施，2021年6月15日到期并执行完毕。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年	2021年	2020年
授予日权益工具公允价值的确定方法		以第三方交易价格为基础综合确认	以第三方交易价格为基础综合确认
可行权权益工具数量的确定依据		预计人员离职情况	预计人员离职情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		9,512,048.04	9,099,895.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		412,152.30	945,126.18

#### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的重要或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为866,316.05元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为3.46%。

(七) 外币折算

1. 2022年度计入当期损益的汇兑收益-612,791.40元，2021年度计入当期损益的汇兑收益268,516.82元，2020年度计入当期损益的汇兑收益83,644.64元。

2. 2020年度处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响169,506.89元。

(八) 租赁

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	103,107.41	85,804.78
计入当期损益的短期租赁费用		
计入当期损益的低价值资产租赁费用	42,463.22	120,314.62
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,752,830.19	2,429,868.39
售后租回交易产生的相关损益		

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	71,832,820.00	37,563,591.16	44,461,499.64
1-2年(含2年)	1,717,525.34	836,944.51	2,472,128.03
2-3年(含3年)	42,638.01	2,101,649.65	45,788.01
3年以上	2,244,478.21	361,165.56	381,277.05
小计	<u>75,837,461.56</u>	<u>40,863,350.88</u>	<u>47,360,692.73</u>
减: 坏账准备	5,906,339.99	4,167,730.76	4,413,897.83
合计	<u>69,931,121.57</u>	<u>36,695,620.12</u>	<u>42,946,794.90</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,705,900.00	2.25	1,705,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>74,131,561.56</u>	<u>97.75</u>	<u>4,200,439.99</u>		<u>69,931,121.57</u>
其中: 信用风险损失组合	74,131,561.56	97.75	4,200,439.99	5.67	69,931,121.57
合计	<u>75,837,461.56</u>	<u>100</u>	<u>5,906,339.99</u>		<u>69,931,121.57</u>

(续上表)

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,855,900.00	4.54	1,855,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>39,007,450.88</u>	<u>95.46</u>	<u>2,311,830.76</u>		<u>36,695,620.12</u>
其中: 信用风险损失组合	39,007,450.88	95.46	2,311,830.76	5.93	36,695,620.12
合计	<u>40,863,350.88</u>	<u>100</u>	<u>4,167,730.76</u>		<u>36,695,620.12</u>

(续上表)

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,915,900.00	4.05	1,915,900.00	100.00	

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>45,444,792.73</u>	<u>95.95</u>	<u>2,497,997.83</u>		<u>42,946,794.90</u>
其中：信用风险损失组合	45,444,792.73	95.95	2,497,997.83	5.50	42,946,794.90
合计	<u>47,360,692.73</u>	<u>100</u>	<u>4,413,897.83</u>		<u>42,946,794.90</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2022年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京斯尔默电气有限公司	1,705,900.00	1,705,900.00	100.00	债务人当前被法院列为失信被执行企业
合计	<u>1,705,900.00</u>	<u>1,705,900.00</u>		

(续上表)

名称	2021年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京斯尔默电气有限公司	1,855,900.00	1,855,900.00	100.00	债务人当前被法院列为失信被执行企业
合计	<u>1,855,900.00</u>	<u>1,855,900.00</u>		

(续上表)

名称	2020年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京斯尔默电气有限公司	1,915,900.00	1,915,900.00	100.00	债务人当前被法院列为失信被执行企业
合计	<u>1,915,900.00</u>	<u>1,915,900.00</u>		

按组合计提坏账准备：

名称	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
预期信用损失组合	74,131,561.56	4,200,439.99	69,931,121.57
合计	<u>74,131,561.56</u>	<u>4,200,439.99</u>	<u>69,931,121.57</u>

(续上表)

名称	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
预期信用损失组合	39,007,450.88	2,311,830.76	36,695,620.12
合计	<u>39,007,450.88</u>	<u>2,311,830.76</u>	<u>36,695,620.12</u>

(续上表)

名称	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
预期信用损失组合	45,444,792.73	2,497,997.83	42,946,794.90
合计	<u>45,444,792.73</u>	<u>2,497,997.83</u>	<u>42,946,794.90</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,855,900.00		150,000.00			1,705,900.00
按组合计提坏账准备	2,311,830.76	1,966,136.62	4,620.00	72,907.39		4,200,439.99
合计	<u>4,167,730.76</u>	<u>1,966,136.62</u>	<u>154,620.00</u>	<u>72,907.39</u>		<u>5,906,339.99</u>

(续上表)

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,915,900.00		60,000.00			1,855,900.00
按组合计提坏账准备	2,497,997.83		160,923.54	25,243.53		2,311,830.76
合计	<u>4,413,897.83</u>		<u>220,923.54</u>	<u>25,243.53</u>		<u>4,167,730.76</u>

(续上表)

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		1,915,900.00				1,915,900.00
按组合计提坏账准备	2,881,745.97	626,360.90		1,010,109.04		2,497,997.83
合计	<u>2,881,745.97</u>	<u>2,542,260.90</u>		<u>1,010,109.04</u>		<u>4,413,897.83</u>

### 4. 各期实际核销的应收账款情况

#### (1) 2022年1-12月

项目	核销金额
实际核销的应收账款	72,907.39

其中重要的应收账款核销情况：无。

## (2) 2021年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,243.53
其中重要的应收账款核销情况：无。	

## (3) 2020年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,010,109.04
其中重要的应收账款核销情况：	

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市茂和兴精密机械有限公司	货款	315,260.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
东莞市开泰激光科技有限公司	货款	129,698.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
广州瑞通激光科技有限公司	货款	87,315.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
东莞开创激光科技有限公司	货款	56,010.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
江苏大族粤铭激光科技有限公司	货款	50,827.43	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
合计		<u>639,110.43</u>			

## 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
深圳市大族半导体装备科技有限公司	7,280,645.68	9.60	364,032.28
武汉高德红外股份有限公司	6,265,895.00	8.26	313,294.75
深圳路升光电科技有限公司	4,928,180.00	6.50	246,409.00
武汉酷铭科技有限公司	4,693,805.00	6.19	234,690.25
大族激光科技产业集团股份有限公司	4,004,064.90	5.28	200,203.25
合计	<u>27,172,590.58</u>	<u>35.83</u>	<u>1,358,629.53</u>

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
大族激光科技产业集团股份有限公司	6,198,716.85	15.17	309,935.84
武汉华工激光工程有限责任公司	3,080,458.11	7.54	154,022.91
深圳市大族光伏装备有限公司	2,105,840.00	5.15	105,292.00
南京斯尔默电气有限公司	1,855,900.00	4.54	1,855,900.00
武汉高德智感科技有限公司	1,716,940.00	4.20	85,847.00



单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
合计	<u>14,957,854.96</u>	<u>36.60</u>	<u>2,510,997.75</u>

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
大族激光科技产业集团股份有限公司	7,311,285.80	15.44	365,564.29
宁波信辉光电科技有限公司	4,723,680.00	9.97	236,184.00
武汉长江光电有限公司	2,640,753.00	5.58	132,037.65
武汉高德红外股份有限公司	2,555,372.50	5.39	127,768.63
武汉华工激光工程有限责任公司	2,357,693.03	4.98	117,884.65
合计	<u>19,588,784.33</u>	<u>41.36</u>	<u>979,439.22</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	21,606,445.64	11,129,547.54	6,317,216.49
合计	<u>21,606,445.64</u>	<u>11,129,547.54</u>	<u>6,317,216.49</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	11,575,007.39	5,209,497.41	3,448,675.25
1-2年(含2年)	4,245,431.61	3,136,000.00	1,381,230.88
2-3年(含3年)	3,136,000.00	1,365,175.25	1,740,625.10
3年以上	3,010,742.83	1,750,910.10	35,885.00
小计	<u>21,967,181.83</u>	<u>11,461,582.76</u>	<u>6,606,416.23</u>
减: 坏账准备	360,736.19	332,035.22	289,199.74
合计	<u>21,606,445.64</u>	<u>11,129,547.54</u>	<u>6,317,216.49</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来款	20,276,495.82	10,710,000.00	6,136,000.00
代扣代缴款	324,628.47	180,241.26	138,734.48
押金保证金	1,112,980.93	151,860.22	31,885.00
备用金	1,500.00		56,655.13
赔偿款	220,000.35	220,000.35	236,055.98
其他	31,576.26	199,480.93	7,085.64
小计	<u>21,967,181.83</u>	<u>11,461,582.76</u>	<u>6,606,416.23</u>
减：坏账准备	360,736.19	332,035.22	289,199.74
合计	<u>21,606,445.64</u>	<u>11,129,547.54</u>	<u>6,317,216.49</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	15,449.87		316,585.35	<u>332,035.22</u>
2022年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段	-746.58	746.58		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,586.78	746.58	5,300.00	<u>60,633.36</u>
本期转回			31,932.39	<u>31,932.39</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>69,290.07</u>	<u>1,493.16</u>	<u>289,952.96</u>	<u>360,736.19</u>

(续上表)

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)	
2021年1月1日余额	508.76	32,415.00	256,275.98	<u>289,199.74</u>

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）	
2021 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	14,941.11		70,000.00	<u>84,941.11</u>
本期转回		32,415.00	9,690.63	<u>42,105.63</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>15,449.87</u>		<u>316,585.35</u>	<u>332,035.22</u>

（续上表）

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	10,344.19	32,415.00	20,220.00	<u>62,979.19</u>
2020 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			236,055.98	<u>236,055.98</u>
本期转回	9,835.43			<u>9,835.43</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>508.76</u>	<u>32,415.00</u>	<u>256,275.98</u>	<u>289,199.74</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日		本期变动金额			2022年12月31日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
按单项计提坏账准备	290,000.35		31,932.39			258,067.96
按组合计提坏账准备	42,034.87	60,633.36				102,668.23
	<u>332,035.22</u>	<u>60,633.36</u>	<u>31,932.39</u>			<u>360,736.19</u>

(续上表)

类别	2020年12月31日		本期变动金额			2021年12月31日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	余额
按单项计提坏账准备	236,055.98	70,000.00	16,055.63			290,000.35
按组合计提坏账准备	53,143.76	14,941.11	26,050.00			42,034.87
	<u>289,199.74</u>	<u>84,941.11</u>	<u>42,105.63</u>			<u>332,035.22</u>

(续上表)

类别	2020年1月1日		本期变动金额			2020年12月31日
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日余额
按单项计提坏账准备		236,055.98				236,055.98
按组合计提坏账准备	62,979.19		9,835.43			53,143.76
合计	<u>62,979.19</u>	<u>236,055.98</u>	<u>9,835.43</u>			<u>289,199.74</u>

单项计提的坏账准备:

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	220,000.35	100.00	预计无法收回
绵阳万斯博光学科技有限公司	38,067.61	38,067.61	100.00	预计无法收回
合计	<u>258,067.96</u>	<u>258,067.96</u>		

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	220,000.35	100.00	预计无法收回
绵阳万斯博光学科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>290,000.35</u>	<u>290,000.35</u>		

(续上表)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京科隆光电科技有限公司	236,055.98	236,055.98	100.00	预计无法收回
合计	<u>236,055.98</u>	<u>236,055.98</u>		

(5) 各期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日	占其他应收款总额 的比例(%)	坏账准备	账龄	与本公司的关系
	余额				
江苏波长光电科技有限公司	15,510,000.00	70.60		1年以内、1-2年、2-3年	关联方
爱丁堡(南京)光电设备有限公司	3,000,000.00	13.66		1年以内、1-2年、3年以内	关联方
南京鼎州光电科技有限公司	1,640,495.82	7.47		1年以内	关联方
江宁区人民政府湖熟街道办事处财政所	1,000,000.00	4.55	50,000.00	1年以内	非关联方
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	1.00	220,000.35	3年以上	非关联方
合计	<u>21,370,496.17</u>	<u>97.28</u>	<u>270,000.35</u>		

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	占其他应收款总额 的比例(%)	坏账准备	账龄	与本公司的关系
	余额				
江苏波长光电科技有限公司	7,110,000.00	62.03		1年以内	关联方
爱丁堡(南京)光电设备有限公司	3,000,000.00	26.17		1年以内、1-2年、2-3年	关联方
南京鼎州光电科技有限公司	600,000.00	5.23		1年以内	关联方
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	1.92	220,000.35	2-3年	非关联方
绵阳万斯博光学科技有限公司	70,000.00	0.61	70,000.00	1年以内	非关联方
合计	<u>11,000,000.35</u>	<u>95.96</u>	<u>290,000.35</u>		

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	占其他应收款总额 的比例(%)	坏账准备	账龄	与本公司的关系
	余额				
江苏波长光电科技有限公司	3,010,000.00	45.56		1-2年	关联方
爱丁堡(南京)光电设备有限公司	3,000,000.00	45.41		1年以内、1-2年、2-3年	关联方

单位名称	2020年12月31日占其他应收款总额		坏账准备	账龄	与本公司的关系
	余额	的比例(%)			
南京科隆光电科技有限公司	236,055.98	3.57	236,055.98	1-2年	非关联方
贾付仙	23,663.35	0.36	1,183.17	1年以内	非关联方
胡蔚	18,800.00	0.28	11,400.00	2-3年、3年以上	非关联方
合计	<u>6,288,519.33</u>	<u>95.18</u>	<u>248,639.15</u>		

(三) 长期股权投资

1、2022年度长期股权投资情况

被投资单位名称	2022年1月1日余额	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
子公司					
光研科技南京有限公司	5,400,000.00				
南京鼎州光电科技有限公司	11,420,000.00				
江苏波长光电科技有限公司	14,000,000.00				
波长光电新加坡有限公司	925,067.32				
合计	<u>31,745,067.32</u>				

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动				2022年12月31日余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
子公司						
光研科技南京有限公司					5,400,000.00	
南京鼎州光电科技有限公司					11,420,000.00	
江苏波长光电科技有限公司					14,000,000.00	
波长光电新加坡有限公司					925,067.32	
合计					<u>31,745,067.32</u>	

2、2021年度长期股权投资情况

被投资单位名称	2021年1月1日余额	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
子公司					
光研科技南京有限公司	5,400,000.00				

被投资单位名称	2021年1月1日余额	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
南京鼎州光电科技有限公司	11,420,000.00				
江苏波长光电科技有限公司	14,000,000.00				
波长光电新加坡有限公司	925,067.32				
合计	<u>31,745,067.32</u>				

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			其他	2021年12月31日余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备			
子公司						
光研科技南京有限公司					5,400,000.00	
南京鼎州光电科技有限公司					11,420,000.00	
江苏波长光电科技有限公司					14,000,000.00	
波长光电新加坡有限公司					925,067.32	
合计					<u>31,745,067.32</u>	

### 3、2020年度长期股权投资情况

被投资单位名称	2020年1月1日余额	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
子公司					
光研科技南京有限公司	5,400,000.00				
南京鼎州光电科技有限公司		11,420,000.00			
江苏波长光电科技有限公司		14,000,000.00			
波长光电新加坡有限公司	635,012.27	290,055.05			
合计	<u>6,035,012.27</u>	<u>25,710,055.05</u>			

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			其他	2020年12月31日余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备			
子公司						
光研科技南京有限公司					5,400,000.00	
南京鼎州光电科技有限公司					11,420,000.00	

被投资单位名称	本期增减变动			其他	2020年12月 31日余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备			
江苏波长光电科技有限公司					14,000,000.00	
波长光电新加坡有限公司					925,067.32	
合计					<u>31,745,067.32</u>	

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,163,147.96	162,974,247.25	231,449,317.90	146,100,846.99
其他业务	4,885,490.09	3,872,912.41	2,883,024.31	2,357,137.20
合计	<u>263,048,638.05</u>	<u>166,847,159.66</u>	<u>234,332,342.21</u>	<u>148,457,984.19</u>

(续上表)

项目	2020年	
	收入	成本
主营业务	206,076,008.91	131,227,198.29
其他业务	1,701,424.57	739,776.69
合计	<u>207,777,433.48</u>	<u>131,966,974.98</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2022年营业收入	2021年营业收入	2020年营业收入
<b>按产品类别分类</b>			
光学元件	99,580,531.12	96,250,308.13	95,095,851.89
光学组件	151,971,639.60	130,231,339.48	109,126,019.51
光学设计、检测产品及其他	11,496,467.33	7,850,694.60	3,555,562.08
<b>按收入地域分类</b>			
境内	230,075,728.11	201,698,845.65	191,440,887.71
境外	32,972,909.94	32,633,496.56	16,336,545.77
<b>按商品转让的时间分类</b>			
在某一时点转让	263,048,638.05	234,332,342.21	207,777,433.48
合计	<u>263,048,638.05</u>	<u>234,332,342.21</u>	<u>207,777,433.48</u>

##### 3. 履约义务的说明

公司主要销售光学类元件、组件等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司按照合同



(订单)约定的产品的品种、规格、型号、质量、数量等履行相应的履约义务。

#### 4. 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4,127.44万元,其中:4,127.44万元预计将于2023年确认收入。

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	2022年	2021年	2020年
持有理财产品投资收益	20,703.08		540,731.88
成本法核算的长期股权投资收益			
合计	<u>20,703.08</u>		<u>540,731.88</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求,报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022年	2021年	2020年
(1) 非流动性资产处置损益	85,349.40	23,636.97	96,161.97
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 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)	6,638,195.60	2,135,899.31	2,617,808.76
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 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			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 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			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

非经常性损益明细	2022年	2021年	2020年
(14) 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	20,703.08		540,731.88
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	181,932.39	76,055.63	
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-446,609.73	32,725.01	1,211,666.89
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,479,570.74</b>	<b>2,268,316.92</b>	<b>4,466,369.50</b>
减：所得税影响金额	1,007,556.86	348,083.11	663,125.98
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>5,472,013.88</b>	<b>1,920,233.81</b>	<b>3,803,243.52</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,472,203.82	1,919,066.59	3,321,881.85
归属于少数股东的非经常性损益	-189.94	1,167.22	481,361.67

## (二) 净资产收益率及每股收益

2022年度：

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	16.33	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.86	0.64	0.64

2021年度：

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	17.11	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.51	0.61	0.61

2020年度:

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	17.88	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.53	0.47	0.47

[以下无正文]





姓名 刘华凯  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1982-02-24  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 410422198202247359  
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.

证书编号: 110002400257  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2009年 09月 28日  
Date of Issuance



刘华凯 110002400257

刘华凯(110002400257)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
/y /m /d



姓名 曾莉  
 Full name  
 性别  
 Sex  
 出生日期 1972-10-2  
 Date of birth  
 工作单位 普华永道国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 420500197210241329  
 Identity card No.  
 1701080212359



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.



曾莉(420000123881)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日



曾莉(420000123881)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30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.



2021.8 曾莉

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 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.

证书编号:  
No. of Certificate

110101500835

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2021年 04月 15日  
/y /m /d



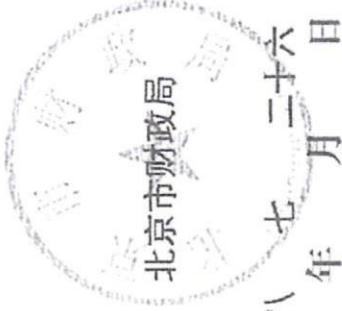
黄燕燕

年 月 日  
/y /m /d

证书序号: 0000175

## 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》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
**执业证书**  
 北京国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

