

证券简称：裕荣光电

证券代码：830922

公告编号：2023-019



裕荣光电  
NEEQ:830922

上海裕荣光电科技股份有限公司  
Shanghai Yurong Optical Technology Co.,Ltd



年度报告

—2022—

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	24
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	35
第八节	行业信息 .....	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	39
第十节	财务会计报告 .....	44
第十一节	备查文件目录 .....	123

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周翌东、主管会计工作负责人徐英龙及会计机构负责人（会计主管人员）周亭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 市场竞争风险	光纤光缆行业经过近年来的快速发展，市场份额逐步向少数规模大、技术、资金实力较强的企业集中，产业链齐全的大型企业生存能力明显强于小型光缆生产企业。未来，光纤传感系统、光集成配套产品等细分领域也可能吸引更多竞争对手参与市场竞争。如果公司不能在产品工艺、技术、质量等方面持续进步，公司可能在市场竞争中处于不利态势。
2. 应收账款回收的风险	报告期内，公司应收账款账面价值较大。截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 2,754.91 万元，占公司资产总额的比例为 21.61%。如果应收账款发生大额坏账或者不能及时收回，将对公司的盈利和现金流产生不利影响。
3. 流动资金短缺的风险	2022 年公司营业收入为 7,935.60 万元。由于公司部分产品采用赊销方式销售，产品投放市场会使部分资金滞留；人员薪资、管理费用等逐年递增。如果流动资金得不到及时补充，将影响到公司年度业务目标的实现。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

√是□否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、裕荣光电、裕荣公司、上海裕荣	指	上海裕荣光电科技股份有限公司
上海观诺	指	上海观诺光电集成技术有限公司
江苏裕荣	指	江苏裕荣光电科技有限公司
海门裕隆	指	海门裕隆光电科技有限公司
裕荣赛科	指	裕荣赛科（上海）智能科技有限公司
南通裕荣	指	南通裕荣电子商务有限公司
北京裕荣、裕荣众联	指	北京裕荣众联科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	联储证券有限责任公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日 - 2022 年 12 月 31 日
万元、元	指	人民币万元、人民币元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海裕荣光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yurong Optical Technology Co.,Ltd YRGD
证券简称	裕荣光电
证券代码	830922
法定代表人	周翌东

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	周亭
联系地址	上海市嘉定区华亭镇高石公路 2439 号
电话	021-59557251
传真	021-59557251
电子邮箱	zhouting@yurongoptical.com
公司网址	www.yurongoptical.com
办公地址	上海市嘉定区华亭镇高石公路 2439 号
邮政编码	201816
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市嘉定区华亭镇高石公路 2439 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 18 日
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业(C38)-电线、电缆、光缆及 电工器材制造(C383)-其他电工电器制造（C3839）
主要产品与服务项目	主要提供光传感系统、云计算数据中心、光通信及其他特殊领域 应用的光纤光缆产品；光集成配套产品以及光电系统集成解决方 案
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,207,200
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为周翌东、杨磊
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周翌东、杨磊，一致行动人为周翌东、杨磊

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005791322553	否
注册地址	上海市上海嘉定区华亭镇华博路 666 号 4 幢 1 层 A 区	否
注册资本	60,207,200	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	联储证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1366 号富士康大厦 10 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	联储证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴洁明	任国寸
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室	

#### 六、 自愿披露

适用√不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用√不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,355,988.98	72,688,336.84	9.17%
毛利率%	15.79%	11.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	323,386.96	-7,744,183.29	104.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-538,717.31	-8,447,952.79	93.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.52%	-11.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.86%	-12.85%	-
基本每股收益	0.0054	-0.1286	104.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,482,360.02	140,325,981.97	-9.15%
负债总计	57,430,573.36	69,504,791.88	-17.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,115,275.86	62,404,890.28	-0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.04	-0.96%
资产负债率%（母公司）	28.41%	29.27%	-
资产负债率%（合并）	45.05%	49.53%	-
流动比率	1.26	1.41	-
利息保障倍数	0.59	-2.91	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,543,291.38	-4,566,049.51	243.30%
应收账款周转率	2.25	2.31	-
存货周转率	3.99	4.26	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.15%	8.32%	-
营业收入增长率%	9.17%	6.98%	-
净利润增长率%	88.67%	-21.01%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,207,200	60,207,200	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用√不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	78,747.16
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）	428,732.37
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	577,995.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,483.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,074,990.96</b>
所得税影响数	161,248.64
少数股东权益影响额（税后）	51,638.05
<b>非经常性损益净额</b>	<b>862,104.27</b>



## 九、 补充财务指标

适用√不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正其他原因√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

裕荣光电致力于互联网中光纤连接技术以及物联网中的光纤传感技术和产品的研发、生产、销售及工程服务。

公司采购光纤及其他原材料，根据客户订单要求，采用特殊工艺加工成光纤带、空管、特种光缆、光器件等产品通过直销或代理销售方式销售给终端客户或经销商以获取收益。此外，公司的光纤传感系统集成业务则是通过自产及外购相关产品，经过方案设计、系统搭建、建模编程几个阶段使系统达到客户需求，从而获得产品销售收入、工程费和技术服务费。这是公司目前主要的商业模式。

公司目前的市场销售体系，包括面向国内市场及海外市场的销售团队，以及以市场信息搜集、产品宣传和网络推广为主要工作的市场部。国内销售以直销为主，代理销售为辅，主要客户为国内光器件及模块的组装厂家，网络公司及系统集成商，这些客户主要集中在深圳及江浙沪地区，其余部分分布在华中及华南和华北地区。重点区域由公司销售人员直接联络，非重点区域通过代理商覆盖。海外销售目前主要通过直销和代理商两种方式，今后将采取海外参展以及在海外设立办事处的形式进行市场推广。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

报告期末至年报披露日公司的商业模式未有重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>高新技术企业认定：2021 年 11 月 18 日，公司经上海市科学技术委员会认定为上海市高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR202131002786。</p> <p>科技型中小企业认定：2022 年 5 月 23 日，经上海市科学技术委员会认定，公司入库上海市 2022 年科技型中小企业，有效期至 2022 年 12 月 31 日，入库登记编号 202231011408007246。</p>

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司 2022 年预计实现营收 8,500.00 万元，实际实现营收 7,935.60 万元；预计实现净利润 200 万元，实际实现净利润-64.62 万元。

#### (1) 财务状况

报告期末，公司总资产为 1.27 亿元，较期初减少了 9.15%，归属于挂牌公司股东的净资产为 6,211.53 万元，较期初减少了 0.46%。期末货币资金为 770.63 万元，占总资产的比例为 6.05%。应收票据为 959.67 万元，占总资产的比例为 7.53%；应收账款为 2,754.91 万元，占总资产的比例为 21.61%。存货为 1,658.24 万元，占总资产的比例为 13.01%；固定资产为 5,096.97 万元，占总资产的比例为 39.98%。

#### (2) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 7,935.60 万元，同比增长 9.17%，公司的净利润为-64.62 万元，同比增长 88.67%。归属挂牌公司股东的净利润为 32.34 万元，同比增长 104.18%。

2022 年，公司的业务、销售额较去年同期略有增加，归属挂牌公司股东的净利润也由负数转为正数。

2021 年下半年开始，公司对业务板块做出调整，关闭了光纤分路器业务这一最大的亏损源头，并在 2022 上半年将从事该业务的子公司上海观诺光电集成技术有限公司注销。公司将业务重心放在盈利水平较好的光纤光缆业务，优化了销售团队，加强了市场推广和客户服务，这些努力取得了较好的成果。

然而，在报告期内公司也遭遇了来自外部的严峻挑战。首先是疫情对公司业务的影响。2022 年 3-5 月上海长达 3 个月的疫情封控导致大量在建项目的停工，由于上海市场是公司的数据中心职能楼宇业务的重点市场，客户端停摆影响了公司业务计划的实施。上海以外的华东地区也受到疫情的影响，各种项目出现不同程度的延缓或推迟。由于公司主要生产基地位于南通，生产未遭受严重影响，但物流运输由于疫情期间的管控导致原材料及产品不能及时交付的情况也影响了生产进度及交货进度。这些

不利因素导致公司上半年的销售没有达到预期目标。此外，主要原材料光纤较 2021 年年底上涨 15%-20%，PE 等光缆材料以及物流费用也有一定幅度的上涨，从而影响了公司的利润率。去年下半年，国内光通信市场受到运营商订单减少，海外市场转淡的影响出现了一定程度的萎缩，公司业务也受到一定程度影响，去年 7-9 月华东一带出现长达 40 多天高温酷暑天气，本地限电措施影响我司南通工厂的生产安排。这些因素导致了公司未能实现年初确定的销售目标。

报告期内，公司在设备自动化改造，提速降耗，优化工艺以及提高产品良率方面投入了一定资源，主要产品的生产效率和质量有了明显的提升。

2022 年全年，光通信市场需求上半年略有增长，下半年由旺转淡，产品价格波动不大。公司延续细分市场的经营策略，把业务重点放在企业网数据通信市场以及电力、石油等非运营商市场，尽最大努力挖掘市场需求，扩大销售规模，争取在新的一年里实现较大幅度的增长。

### （3）现金流量情况

报告期末，经营活动净现金流量为 654.33 万元，主要系报告期收到的销售商品、提供劳务收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金均较上年同期增加。投资活动现金净流量为-537.86 万元，上期对购建固定资产支付的现金较多，本期减少。筹资活动现金净流量为-49.68 万元，海门裕隆基础建设基本完成，股东投入到子公司的现金较上期减少；本期偿还债务支付的现金增加，综合导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

### （4）季节性、周期性特征

光通信企业一般采用“以销定产”的经营模式，其生产销售的组织主要围绕电信运营商的集采计划或者其他网络建设者的订单展开。因春节假期等原因，运营商一季度集采规模一般较其他季度相对较少，故光纤通信企业一季度的业务规模较其他季度略低。

## （二）行业情况

2022 年，通信行业光纤光缆产品需求上半年略有增长，下半年由旺转淡，原因是作为行业风向标的中国移动光纤光缆集采被推迟到 2023 年，导致下半年光纤光缆需求减少。光器件市场出口需求减少；互联网数据中心市场需求略有减少。

但从长期来看，2022 年有一系列利好的政策推动着光纤光缆行业进入量价齐升的新周期。例如：“双千兆”网络计划深入推进、“东数西算”工程开展、数字经济发展被提升至国家战略。

2021 年 11 月工信部印发《“十四五”信息通信行业发展规划》，从顶层设计到行动计划，进一步释

放了加速“双千兆”通信网络建设的决心与信心。明确以全面推进 5G 网络建设和全面部署千兆光纤网络为发展重点，目标为 2025 年每万人拥有 5G 基站数 26 个，10G-PON 及以上端口数达到 1200 万个。

日前，工信部发布关于 2022 年千兆城市建设情况的通报，报告显示：截至 2022 年 10 月底，全国共有 110 个城市达到千兆城市建设标准，完成总结评估工作，约占所有地级市的三分之一。其中，2021 年度建成 29 个千兆城市，2022 年度建成 81 个千兆城市。且我国千兆城市平均城市家庭千兆光纤网络覆盖率超过 100%，实现城市家庭千兆光网全覆盖。

千兆用户规模持续扩大，部署在加快。根据工信部最新数据显示：千兆光纤宽带网络覆盖和服务能力持续提升。截至 11 月末，全国互联网宽带接入端口数量达 10.65 亿个，比上年末净增 4721 万个。

其中，光纤接入（FTTH/O）端口达到 10.19 亿个，比上年末净增 5900 万个，占互联网宽带接入端口的 95.7%，占比较上年末提高 1.4 个百分点。截至 11 月末，具备千兆网络服务能力的 10GPON 端口数达 1416 万个，比上年末净增 630.3 万个。

工信部发布《2022 年 1 月—11 月通信业经济运行情况》显示，5G 网络建设稳步推进。截至 11 月末，5G 基站总数达 228.7 万个，比上年末净增 86.2 万个，占移动基站总数的 21.1%，占比较上年末提升 6.8%。

5G 和 FTTx 建设进入高速发展期，全球数字化转型正大力推动光纤光缆行业迈入新的量价齐升黄金发展周期。CRU 预计到 2025 年，全球光缆需求量将达到 6.1 亿芯公里。

与此同时，“东数西算”工程启动，打开了通信行业发展空间。2022 年 2 月 17 日，国家发改委等四部门联合印发通知，同意粤港澳大湾区、成渝地区等 8 地启动建设国家算力枢纽节点，并规划了 10 个国家数据中心集群。至此，全国一体化大数据中心体系完成总体布局设计，“东数西算”工程正式全面启动。

随着东数西算工程逐步实施推进，光纤光缆作为东西数据的传输通道也将持续受益，带动光纤光缆行业需求向好。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,706,318.33	6.05%	9,394,690.86	6.69%	-17.97%

应收票据	9,596,679.37	7.53%	6,867,051.29	4.89%	39.75%
应收账款	27,549,136.24	21.61%	37,766,698.24	26.91%	-27.05%
存货	16,582,362.72	13.01%	14,887,401.63	10.61%	11.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	50,969,665.13	39.98%	52,161,436.43	37.17%	-2.28%
在建工程					
无形资产	7,281,645.73	5.71%	7,461,595.69	5.32%	-2.41%
长期待摊费用	2,161,495.62	1.70%	3,128,574.46	2.23%	-30.91%
短期借款	24,500,000.00	19.22%	15,000,000.00	10.69%	63.33%
长期借款	5,312,346.34	4.17%	14,859,346.34	10.59%	-64.25%
交易性金融资产	0.00	0.00%	440,355.63	0.31%	-100.00%
预付款项	1,263,959.34	0.99%	1,686,887.93	1.20%	-25.07%
其他应收款	2,814,545.42	2.21%	2,907,659.98	2.07%	-3.20%
其他流动资产	260,894.14	0.20%	2,381,209.75	1.70%	-89.04%
其他权益工具投资	383,478.71	0.30%			100.00%
使用权资产	76,689.86	0.06%	611,149.44	0.44%	-87.45%
递延所得税资产	835,489.41	0.66%	631,270.64	0.45%	32.35%
应付票据	5,296,647.69	4.15%	12,712,247.36	9.06%	-58.33%
应付账款	11,225,961.52	8.81%	19,228,611.70	13.70%	-41.62%
合同负债	221,236.28	0.17%	141,973.42	0.10%	55.83%
应付职工薪酬	1,141,891.02	0.90%	1,452,752.76	1.04%	-21.40%
应交税费	1,110,467.42	0.87%	1,058,099.06	0.75%	4.95%
其他应付款	812,584.49	0.64%	305,076.00	0.22%	166.35%
一年内到期的非流动负债	7,780,155.71	6.10%	4,398,561.80	3.13%	76.88%
其他流动负债	27,477.36	0.02%	18,456.54	3.13%	48.88%
租赁负债	1,805.53	0.0014%	329,666.90	0.23%	-99.45%
资本公积	1,107,012.72	0.87%	1,671,668.72	1.31%	-33.78%
其他综合收益	-48,345.38	-0.04%			100.00%
资产总计	127,482,360.02	-	140,325,981.97	-	-9.15%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1.本期期末应收票据为 9,596,679.37 元,较期初增加 39.75%,主要系报告期 12 月末收到客户支付银行承兑汇票 782 万,未支付。
- 2.本期期末长期待摊费用为 2,161,495.62 元,较期初减少 30.91%,主要系报告期摊销所致。
- 3.本期期末短期借款为 24,500,000.00 元,较期初增加 63.33%,主要系部分长期借款到期归续贷转至短期借款。
- 4.本期交易性金融资产为 0.00 元,其他权益工具投资为 383,478.71 元,此为对参股公司北京裕荣的投资余额科目调整所致。

- 5.本期期末其他流动资产为 260,894.14 元，较期初减少 89.04%，主要系上期末待抵扣进项税本期抵扣，未抵扣进项税减少。
- 6.本期期末使用权资产为 76,689.86 元，较期初减少 87.45%，主要系租赁变更减少了使用权资产。
- 7.本期期末递延所得税资产为 835,489.41 元，较期初增加 32.35%，主要系报告期可抵扣亏损增加所致。
- 8.本期期末应付票据为 5,296,647.69 元，较期初减少 58.33%，主要系报告期支付给供应商的票据。
- 9.本期期末应付账款为 11,225,961.52 元，较期初减少 41.62%，主要系报告期供应商到期货款已完成结算。
- 10.本期期末合同负债为 221,236.28 元，较期初增加 55.83%，主要系期末预收客户订货款，尚未完成生产发货。
- 11.本期期末其他应付款为 812,584.49 元，较期初增加 166.35%，主要系子公司裕荣赛科收到股东借款 80 万元。
- 12.本期期末一年内到期的非流动负债为 7,780,155.71 元，较期初增加 76.88%，期末长期借款为 5,312,346.34 元，较期初减少 64.25%，主要系归还到期长期借款，且一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。
- 13.本期期末其他流动负债为 27,477.36 元，较期初增加 48.88%，主要系合同负债增加，合同负债待转销项税增加。
- 14.本期期末租赁负债为 1,805.33 元，较期初减少 99.45%，主要系本期摊销减少，且一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。
- 15.本期期末资本公积为 1,107,012.72 元，较期初减少 33.78%，主要系减少其他资本公积所致。
- 16.本期其他综合收益期末为-48,345.38 元，主要系参股公司确认损益。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	79,355,988.98	-	72,688,336.84	-	9.17%
营业成本	66,825,243.67	84.21%	64,546,282.66	88.80%	3.53%
毛利率	15.79%	-	11.20%	-	-
销售费用	2,011,814.53	2.54%	1,565,012.46	2.15%	28.55%
管理费用	5,538,277.86	6.98%	6,794,824.35	9.35%	-18.49%
研发费用	4,106,102.17	5.17%	3,409,799.73	4.69%	20.42%
财务费用	1,992,423.60	2.51%	1,559,882.23	2.15%	27.73%
信用减值损失	-212,477.27	-0.27%	-727,671.61	-1.00%	70.80%
资产减值损失	-28,813.46	-0.04%	-878,124.02	-1.21%	96.72%
其他收益	428,732.37	0.54%	1,289,202.28	1.77%	-66.74%
投资收益	577,995.05	0.73%	59,550.67	0.08%	870.59%
公允价值变动收益					
资产处置收益	78,747.16	0.10%	281,731.57	0.39%	-72.05%
汇兑收益					
营业利润	-811,140.06	-1.02%	-5,778,462.30	-7.95%	85.96%
营业外收入					

营业外支出	10,483.62	0.01%	254,521.71	0.35%	-95.88%
所得税费用	-175,385.38	-0.22%	-329,146.07	0.35%	46.72%
净利润	-646,238.30	-0.81%	-5,703,837.94	-7.85%	88.67%

**项目重大变动原因:**

- 1.本期期末信用减值损失为-212,477.27 元,较上年同期减少 70.80%,主要系报告期客户汇款增加,期末应收账款减少,减少计提坏账准备。
- 2.本期期末资产减值损失为-28,813.46 元,较上年同期减少 96.72%,主要系上年末对报告期存货减值充分,本期存货减值减少。
- 3.本期期末其他收益为 428,732.37 元,较上年同期减少 66.74%,主要系上年同期政策补贴本期无,故报告期其他收益较上期减少。
- 4.本期期末投资收益为 577,995.05 元,较上期同期增加 870.59%,主要系本期取得处置长期股权投资产生的投资收益。
- 5.本期期末资产处置收益为 78,747.16 元,较上年同期减少 72.05%,主要系去年为子公司上海观诺处理设备取得的收益,本期减少。
- 6.本期期末营业外支出为 10,483.62 元,较上年同期减少 95.88%,主要系本期公司提高管理效率,减少了非必要的支付。
- 7.本期期末营业利润为-811,140.06 元,净利润为-646,238.30 元,分别较上年同期增加 85.96%和 88.67%,上期由于终止子公司上海观诺经营确认亏损对公司利润造成重大影响,本期无。
- 8.本期期末所得税费用为-175,385.38 元,较上年同期增加 46.72%,主要系亏损减少,递延所得税费用减少。

**(2) 收入构成**

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	79,355,988.98	72,688,336.84	9.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	66,825,243.67	64,546,282.66	3.53%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析:**

√适用□不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
特种光缆光纤	54,169,972.59	46,046,349.67	15.00%	71.19%	61.36%	5.18%
光集成配套产品	18,875,857.43	15,621,274.99	17.24%	-27.70%	-31.04%	4.00%
光传感系列产品	6,310,158.96	5,157,619.01	18.26%	-57.75%	-61.39%	7.69%
合计	79,355,988.98	66,825,243.67	15.79%	9.17%	3.53%	4.59%

**按区域分类分析:**



□适用√不适用

**收入构成变动的的原因:**

报告期内营业收入 79,355,988.98 元，较上年同期增长 15.79%。

报告期公司特种光缆光纤收入 54,169,972.59 元，较上年同期增加 71.19%，光传感系统产品收入 6,310,158.96，较上年同期减少 57.75%，系公司 2021 年下半年起，对公司业务板块做出了调整，关闭了光纤分路器业务，将业务重心放在盈利水平较好的光纤光缆业务，优化了销售团队，加强了市场推广和客户服务，取得了较好的成果。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波一舟进出口有限公司/宁波一舟通信技术有限公司	33,844,963.86	42.65%	否
2	江苏通鼎宽带有限公司	6,238,284.42	7.86%	否
3	南京普天天纪楼宇智能有限公司	4,386,074.39	5.53%	否
4	北京网润科技有限公司	3,348,462.42	4.22%	否
5	兴宇通信科技（吉林）有限公司	2,050,914.54	2.58%	否
合计		49,868,699.63	62.84%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽长荣光纤光缆科技有限公司	8,187,597.50	12.25%	否
2	江苏馨德高分子材料股份有限公司	4,253,371.69	6.36%	否
3	长飞光纤光缆股份有限公司	3,569,161.23	5.34%	否
4	江苏亨通光纤科技有限公司	3,228,213.81	4.83%	否
5	深圳德瀚通信技术有限公司	2,430,101.77	3.64%	否
合计		21,668,446.00	32.42%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,543,291.38	-4,566,049.51	243.30%
投资活动产生的现金流量净额	-5,378,645.73	-14,857,195.23	63.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-496,846.13	12,963,037.13	-103.83%

**现金流量分析:**

1.经营活动产生的现金流量净额较上期增加 243.30%，主要系报告期收到的销售商品、提供劳务收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金均较上年同期增加，致使经营活动产生的现金流量净额增加。

2.投资活动产生的现金流量净额较上期增加 63.80%，主要系上期对购建固定资产支付的现金较多，本期减少，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 103.83%，主要本期少数股东投入到子公司的现金减少，偿还债务支付的现金增加，综合导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海门裕隆光电科技有限公司	控股子公司	光电领域产品及服务销售	50,000,000.00	60,011,589.64	23,425,931.95	18,595,721.28	-3,336,107.47
裕荣赛科（上海）智能科技有限公司	控股子公司	光电领域产品销售	10,000,000.00	5,442,003.01	1,878,888.79	7,403,544.36	735,683.16
江苏裕荣光电技术有限公司	控股子公司	光电领域产品及服务销售	50,000,000.00	17,088,439.24	9,721,300.23	18,252,299.06	-455,846.58
南通裕荣电子商务有限公司	控股子公司	互联网数据服务、光电产品销售	10,000,000.00	2,003,406.59	-34,108.56	3,475,797.04	12,379.93
北京裕荣众联科技有限公司	参股公司	光电、安防领域产品销售	8,670,000.00	6,796,489.83	4,158,009.32	38,715.48	-483,454.05

##### 主要参股公司业务分析

□适用√不适用

**公司控制的结构化主体情况**

□适用√不适用

**2. 理财产品投资情况**

□适用√不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用√不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用√不适用

**(五) 研发情况****研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,106,102.17	3,409,799.73
研发支出占营业收入的比例	5.17%	4.69%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科以下	13	13
研发人员总计	14	14
研发人员占员工总量的比例	13.21%	13.21%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	40
公司拥有的发明专利数量	27	16

**研发项目情况:**

公司致力于互联网中光纤连接技术和物联网中的光纤传感技术,以及 5G 技术发展需求进行产品研发,截至报告期末公司累计拥有 53 个专利,其中 27 个发明专利。

报告期,公司研发投入 4,106,102.17 元,较上期增加 20.42%,占营业收入 5.17%。在研的主要项目有:一种粘边型器件用光纤带、一种自承式室内外光缆等项目,这些项目部分已投放市场,部分还在研发性能测试阶段,截至报告期已有多个发明专利获得授权。这些项目的研发至应用,可以丰富公司产品类型,增加公司核心竞争力,并对公司利润的提升也有积极意义。

## (六) 审计情况

## 1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## 2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
1.收入确认	<p>2022 年度，裕荣光电销售商品确认的主营业务收入为人民币 79,355,988.98 元，主要为国内销售产生的收入。</p> <p>裕荣光电收入确认时点为客户取得相关商品控制权时确认，根据销售合同约定，通常以商品运至客户指定收货地点完成交付，并经客户确认时作为收入的确认时点。</p> <p>由于收入是裕荣光电的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要程序如下： 了解、评估并测试了裕荣光电自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。</p> <p>选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及验收单，评价相关收入确认是否符合裕荣光电收入确认的会计准则。</p> <p>对本年度收入、毛利率变化趋势进行分析并和同行业同类产品的毛利率进行对比。</p> <p>分析客户集中度及客户变动情况，对本年度销售额进行函证。检查来自关联方客户收入情况，关注其必要性、真实性、公允性。</p> <p>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、验收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>我们认为，根据所取得的审计证据，裕荣光电对收入的确认是合理，相关披露是恰当的。</p>
2.应收账款与坏账准备	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，裕荣光电合并财务报表中应收账款余额 30,188,727.90 元，坏账准备金额 2,639,591.66 元，净额为 27,549,136.24 元，占资产总额为 21.61%，应收账款的可回收性依</p>	<p>我们执行的主要程序如下： 对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测试。</p> <p>分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款</p>

	<p>赖于管理层的判断，取决于管理层基于应收款的账龄、是否存在回款纠纷、以往付款历史或者其他影响对方信用的信息的获取以及判断，因此，我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。</p>	<p>组合的依据、预期信用损失率、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>对应收账款进行函证，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见。</p> <p>复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、以往付款历史、期后收款、回顾性复核坏账准备下的实际坏账及其评估应收账款的预期信用损失情况。</p> <p>我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。我们认为，根据所取得的审计证据，管理层对应收账款及坏账准备金额的确定是合理的，相关披露是恰当的。</p>
--	--	--

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于拟注销子公司上海观诺光电集成技术有限公司》的公司，同时于 2022 年 1 月 5 日披露了《关于拟注销控股子公司的公告》(公告编号: 2022-003)。期末上海观诺光电集成技术有限公司不再纳入合并范围。

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 1.公司每年定期都会向“蓝天下的挚爱”进行捐款捐物活动。
- 2.公司累计提供就业岗位 106 个，并结合公司实际发展情况解决残疾人就业 2 人。
- 3.公司作为一家非上市公众公司，在追求经济利益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责

任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税款为国家的发展做出了直接的贡献。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生变化，销售收入稳定、资产负债结构合理；经过多年的深耕布局，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源。公司业务和资产独立、完整，具有独立面向市场能力和持续经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、具有良好的持续经营能力。

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

报告期内，公司主要承受了如下风险，但公司都通过积极的应对措施将不利影响降到最低点：

##### 1) 应收账款回收的风险

报告期内，公司应收账款账面价值较大。截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 2,754.91 万元，占公司资产总额的比例为 21.61%。如果应收账款发生大额坏账或者不能及时收回，将对公司的盈利和现金流产生不利影响。

应对策略：公司建立的客户信用额度控制系统，一旦客户回款不及时，超过信用额度，将限制新的出货，以此来控制应收账款的回款率。报告期公司加深了与一舟、宁波德凯拉等信誉良好的上市公司或有一定规模集团公司等的合作力度，这部分客户综合实力较强，降低了应收账款回收的风险。

##### 2) 市场竞争风险

光纤光缆行业经过近年来的快速发展，市场份额逐步向少数规模大、技术、资金实力较强的企业集中，产业链齐全的大型企业生存能力明显强于小型光缆生产企业。未来，光纤传感系统、光集成配套产品

等细分领域也可能吸引更多竞争对手参与市场竞争。如果公司不能在产品工艺、技术、质量等方面持续进步，公司可能在市场竞争中处于不利态势。

应对措施：公司将继续贯彻专注细分市场的经营战略，确立特色产品以及特殊市场领域的竞争优势，以技术创新、管理创新、机制创新为动力，不断发掘新的客户需求，开发特色产品来拓展自身的成长空间，提升公司核心竞争力。通过加大对营销服务网络、新技术和产品的研发投入进一步增强公司的竞争优势。

### 3) 流动资金短缺的风险

2022 年公司营业收入为 7,935.60 万元。由于公司部分产品采用赊销方式销售，产品投放市场会使部分资金滞留；人员薪资、管理费用等逐年递增。如果流动资金得不到及时补充，将影响到公司年度业务目标的实现。

应对策略：为缓解公司资金压力，报告期内公司与银行等金融机构保持密切合作关系，最近两年根据资金需求固定与银行保持一定的授信额度，以备经营周转使用，解决公司流动资金不足有可能会带来的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		395,000.00	395,000.00	0.64%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2.以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况



## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	234,365.82
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	300.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	80,000,000.00	32,000,000.00

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用√不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争）	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争）	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免关联交易）	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

截止到报告期末，公司及其董事、高级管理人员已披露承诺情况如下：

## 1、关于避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争情况，公司董事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

自该承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及与本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（或本公司）及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、

停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

报告期内，公司董事、高级管理人员均履行了相应的承诺。

## 2、关于规范关联交易的承诺

为规范关联交易，公司董事、高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》。具体内容如下：

本人及与本人关系密切的家庭成员；本人直接或间接控制的其他企业；本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与裕荣光电之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司董事、高级管理人员均履行了相应的承诺。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,643,754.29	1.29%	质押大额票据到期后的金额，用于支付应付票据（小额票据）金额。
应收票据	流动资产	质押	4,495,434.37	3.53%	公司与浙商银行嘉定支行办理“票据池”业务，质押大额票据置换小额票据，便捷用于支付供应商货款。
固定资产	固定资产	质押	40,547,310.09	31.81%	银行抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	7,218,622.92	5.66%	银行抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	53,905,121.67	42.29%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

(1) 公司向银行抵押、质押资产是公司正常筹资活动，公司项目运营正常，不会对公司经营活动产生

不良影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,166,315	51.77%	-1,395,244	29,771,071	49.45%
	其中：控股股东、实际控制人	7,024,655	11.67%	0	7,024,655	11.67%
	董事、监事、高管	346,310	0.58%	465,081	811,391	1.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,040,885	48.23%	1,395,244	30,436,129	50.55%
	其中：控股股东、实际控制人	26,363,025	43.79%	0	26,363,025	43.79%
	董事、监事、高管	2,677,860	4.45%	1,395,244	4,073,104	6.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,207,200	-	0	60,207,200	-
普通股股东人数		105				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周翌东	19,998,380	0	19,998,380	33.22%	15,949,125	4,049,255	-	-
2	杨磊	13,389,300	0	13,389,300	22.24%	10,413,900	2,975,400	-	-
3	徐英龙	3,024,170	0	3,024,170	5.02%	2,677,860	346,310	-	-
4	仇茉	2,946,630	67,400	3,014,030	5.01%	-	3,014,030	-	-
5	魏荣华	2,568,401	-20,898	2,547,503	4.23%	-	2,547,503	-	-
6	孙建彬	2,007,397	0	2,007,397	3.33%	-	2,007,397	-	-
7	朱一平	1,860,325	0	1,860,325	3.09%	1,395,244	465,081	-	-
8	赵双祥	1,755,463	0	1,755,463	2.92%	-	1,755,463	-	-
9	张鹏	1,672,015	0	1,672,015	2.78%	-	1,672,015	-	-

10	仇克	1,571,800	0	1,571,800	2.61%	-	1,571,800	-	-
	<b>合计</b>	50,793,881	46,502	50,840,383	84.45%	30,436,129	20,404,254	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十位股东均为自然人，周翌东与仇荣为夫妻关系，仇克与仇荣为兄妹关系，其他股东相互之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为周翌东先生、杨磊先生，截止报告期末合计持有公司 33,387,680 股，占公司股份总数的 55.45%。为保证在公司股东大会决议中行使表决权时采取相同的意见，以巩固各方在公司的控制地位，自 2013 年 5 日起，周翌东和杨磊即共同签署了《一致行动协议》，该协议到期后双方又进行了续签，报告期内的《一致行动协议》系 2020 年 1 月 1 日签署，续存期 3 年，在协议存续期间，协议双方采取一致行动。

周翌东先生，男，1965 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 9 月至 1988 年 7 月，就读于解放军信息工程大学，并获得计算机学士学位和计算机硕士学位。1988 年 7 月至 1995 年 12 月任职于中国人民解放军总参上海某部，担任通讯系统工程师。1996 年 1 月至 1998 年 4 月担任上海俊英光纤设备有限公司网络部经理；1998 年 5 月至 2004 年 5 月担任美国康宁公司通信产品中国区销售经理；2004 年 6 月至 2011 年 7 月，历任印度斯德雷特科技有限公司上海代表处高级经理、中国区首席市场官；2011 年 8 月至 2013 年 6 月，担任上海裕荣光电科技有限公司执行董事；2013 年 6 月至今，担任上海裕荣光电科技股份有限公司董事长兼任总经理。

杨磊先生，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 9 月至 1992 年 7 月，就读于上海交通大学材料科学专业，大学本科学历。1992 年 7 月至 1994 年 12 月就职于上海联合铜业有限公司；1995 年 1 月至 1998 年 12 月就职于上海诺基亚光缆有限公司；1999 年 7 月至 2003 年 7 月就职于康宁（中国）有限公司上海代表处；2004 年 4 月至今，担任江苏斯德雷特通光光纤有限公司董事；2011 年 8 月至 2013 年 6 月，担任上海裕荣光电科技有限公司监事；2013 年 6 月至 2016 年 6 月，担任上海裕荣光电科技股份有限公司董事。2020 年 3 月至今，担任上海裕荣光电科技股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用√不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用√不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用√不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用√不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用√不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	1,500,000.00	2021 年 7 月 20 日	2022 年 7 月 19 日	4.60%
2	信用 借款	苏州银行 海门支行	银 行 金 融 机 构	5,000,000.00	2021 年 8 月 9 日	2022 年 7 月 23 日	4.05%
3	抵押、 保证 借款	交通银行 嘉定支行	银 行 金 融 机 构	2,000,000.00	2021 年 2 月 21 日	2022 年 2 月 25 日	4.00%
4	信用 借款	工商银行 漕河泾支 行	银 行 金 融 机 构	500,000.00	2021 年 12 月 9 日	2022 年 9 月 5 日	4.15%
5	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	500,000.00	2021 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日	4.60%
6	信用	工商银行	银 行	1,000,000.00	2022 年 1 月 5 日	2022 年 11 月 30 日	4.15%

	借款	漕河泾支行	金融 机构				
7	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	1,500,000.00	2021 年 11 月 23 日	2022 年 11 月 22 日	4.60%
8	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	400,000.00	2020 年 6 月 24 日	2022 年 12 月 20 日	5.70%
9	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	871,500.00	2020 年 12 月 8 日	2022 年 12 月 29 日	5.70%
10	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	1,728,500.00	2021 年 6 月 1 日	2022 年 12 月 20 日	5.10%
11	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	1,290,000.00	2020 年 1 月 6 日	2022 年 6 月 20 日	5.70%
12	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	1,500,000.00	2020 年 4 月 7 日	2022 年 6 月 20 日	5.70%
13	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	79,153.66	2020 年 5 月 18 日	2022 年 6 月 20 日	5.70%
14	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	130,846.34	2021 年 1 月 29 日	2022 年 6 月 20 日	5.70%
15	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	3,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	2022 年 12 月 20 日	4.60%
16	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	1,000,000.00	2021 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 14 日	4.60%
17	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	280,777.61	2020 年 7 月 28 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%
18	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	486,160.55	2020 年 8 月 14 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%
19	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	2,547,000.00	2020 年 9 月 9 日	2023 年 12 月 29 日	5.70%
20	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	118,000.00	2020 年 9 月 17 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%

21	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	300,000.00	2020 年 10 月 26 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%
22	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	476,447.09	2020 年 11 月 9 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%
23	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	1,614,000.00	2020 年 11 月 19 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%
24	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	744,000.00	2020 年 11 月 24 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%
25	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	300,000.00	2021 年 1 月 25 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%
26	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	312,346.34	2021 年 1 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	5.70%
27	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	680,614.75	2021 年 1 月 28 日	2024 年 6 月 29 日	5.70%
28	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	2,718,500.00	2021 年 1 月 29 日	2023 年 6 月 29 日	5.10%
29	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	1,140,653.66	2021 年 1 月 29 日	2023 年 12 月 29 日	5.10%
30	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	420,000.00	2021 年 2 月 3 日	2023 年 6 月 29 日	5.10%
31	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	300,000.00	2021 年 3 月 1 日	2023 年 6 月 29 日	5.10%
32	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	60,000.00	2021 年 4 月 8 日	2023 年 6 月 29 日	5.10%
33	抵押、 保证 借款	常熟农商 行海门支 行	银 行 金 融 机 构	501,500.00	2021 年 6 月 1 日	2023 年 6 月 29 日	5.10%
34	信用 借款	交通银行 嘉定支行	银 行 金 融 机 构	150,000.00	2022 年 3 月 10 日	2023 年 3 月 7 日	3.80%
35	信用 借款	交通银行 嘉定支行	银 行 金 融	611,135.80	2022 年 3 月 15 日	2023 年 3 月 7 日	3.80%



			机构				
36	信用借款	交通银行嘉定支行	银行金融机构	8,000.00	2022年3月18日	2023年3月7日	3.80%
37	信用借款	交通银行嘉定支行	银行金融机构	19,676.20	2022年3月21日	2023年3月7日	3.80%
38	信用借款	交通银行嘉定支行	银行金融机构	316,320.00	2022年3月24日	2023年3月7日	3.80%
39	信用借款	交通银行嘉定支行	银行金融机构	1,827,843.63	2022年3月29日	2023年3月7日	3.80%
40	信用借款	交通银行嘉定支行	银行金融机构	67,024.37	2022年5月10日	2023年3月7日	3.80%
41	保证借款	农业银行顾村支行	银行金融机构	3,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月27日	3.70%
42	抵押、保证借款	常熟农商行海门支行	银行金融机构	3,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月29日	4.55%
43	保证借款	苏州银行海门支行	银行金融机构	3,000,000.00	2022年7月26日	2023年7月25日	4.05%
44	抵押、保证借款	常熟农商行海门支行	银行金融机构	1,500,000.00	2022年7月28日	2023年7月27日	4.55%
45	信用借款	苏州银行海门支行	银行金融机构	2,000,000.00	2022年7月28日	2023年7月27日	4.05%
46	抵押、保证借款	常熟农商行海门支行	银行金融机构	2,000,000.00	2022年8月30日	2023年8月29日	4.55%
47	信用借款	工商银行漕河泾支行	银行金融机构	500,000.00	2022年9月28日	2023年3月27日	4.10%
48	信用借款	工商银行漕河泾支行	银行金融机构	1,500,000.00	2022年10月21日	2023年4月19日	4.10%
49	信用借款	工商银行漕河泾支行	银行金融机构	1,000,000.00	2022年11月17日	2023年5月16日	3.95%
50	抵押、	常熟农商	银行	3,000,000.00	2022年12月12日	2023年12月11日	4.55%

	保证 借款	行海门支 行	金 融 机构				
51	信用 借款	农村商业 银行三厂 支行	银 行 金 融 机构	1,000,000.00	2022 年 12 月 15 日	2023 年 8 月 2 日	4.60%
<b>合 计</b>	-	-	-	59,500,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用√不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用√不适用

### (二) 权益分派预案

适用√不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用√不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周翌东	董事长、总经理	男	1965 年 12 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
徐英龙	董事、财务负责人	男	1971 年 5 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
朱一平	董事	男	1956 年 5 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
杨磊	董事	男	1969 年 11 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
邱伟丰	董事	男	1981 年 6 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
张云志	董事	男	1988 年 10 月	2019 年 6 月 21 日	2022 年 6 月 22 日
顾海燕	监事	女	1973 年 3 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
文刚	监事会主席	男	1981 年 10 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
王立向	监事	男	1988 年 5 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
周亭	董事会秘书	女	1980 年 11 月	2022 年 6 月 23 日	2025 年 6 月 22 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周翌东	董事长、总经理	19,998,380	0	19,998,380	33.22%	0	0
杨磊	董事	13,389,300	0	13,389,300	22.24%	0	0
徐英龙	董事、财务负责人	3,024,170	0	3,024,170	5.02%	0	0
朱一平	董事	1,860,325	0	1,860,325	3.09%	0	0
邱伟丰	董事	0	0	0	0.00%	0	0
顾海燕	监事	0	0	0	0.00%	0	0
文刚	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
王立向	监事	0	0	0	0.00%	0	0
周亭	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0

合计	-	38,272,175	-	38,272,175	63.57%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张云志	董事	离任	无	任期届满	-
朱一平	无	新任	董事	任期届满，董事会聘任	-

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

朱一平，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1956年5月出生，本科学历。1973年至2006年，历任上海新华电缆有限公司光缆车间主任、生产部经理、销售部经理；2007年至2011年历任江苏永鼎股份有限公司光缆分公司副总经理、总经理；2011年至今就职于本公司，任职总经理助理、技术部总监。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	15	1		16
销售人员	12	1	2	11
生产人员	60	3	2	61
技术人员	14			14
财务人员	5		1	4
员工总计	106	5	5	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	12
专科	13	13

专科以下	81	79
员工总计	106	106

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司 2022 年末在职员工人数相比上年末相同，员工总人数未有变动。

公司人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，很好地补充了各类人才。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。定期对公司员工进行培训，针对个人能力给予薪酬激励。

公司的员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用√不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用√不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作；公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求报告期内共召开董事会 6 次，监事会 4 次，年度股东大会 1 次，临时股东大会 3 次；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司治理情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。公司严格遵守国家法律、行政法规、部门规章，合法经营；公司报告期内不存在违法违规情况，亦不存在因违法违规受到工商、税务、社保、住建等主管部门处罚的情况。

公司在内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行和治理约束机制等方面均不存在重大问题，亦不存在违规对外担保、违规关联交易等情形。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 4、 公司章程的修改情况

为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》的部分条款进行修订，并披露了修订后的《公司章程》，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-015）、《公司章程》（公告编号：2022-028）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	4

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会和公司管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

## （四） 投资者关系管理情况

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管



理、纠纷解决等条款能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法的权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司主营业务为光通信系统配套产品的研发、生产与销售。公司拥有独立开展经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，面向市场独立经营。

#### 2、资产完整

公司拥有完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法租用厂房，合法拥有与生产经营有关机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整，未以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，公司亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业、其他股东单位提供担保的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序推选和任免；公司财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，本公司的财务人员均不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

本公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度；独立招聘员工，与员工签订了劳动合同；建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

#### 4、机构独立

公司按照《公司法》、公司章程及其他相关法律、法规及规范性文件的规定，建立了较为完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司设立了适应自身发展需要的董事会秘书、财务部、研究开发部、人事行政部、市场营销部、销售部和管理部门，明确了各机构职能，定员定岗，并制订了相应的内部管

理与控制制度。公司各组织机构运行良好，各部门均履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受控股股东及其他关联方的干预。公司与股东之间不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立专职的财务人员，并已按《会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求，建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系、财务管理制度和对控股子公司的管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况；本公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与股东混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《采购管理程序》、《销售营运模式》、《供应商管理程序》、《生产管理制度》、《人力资源管理制度》、《生产安全管理制度》、《环境保护管理制度》、《质量管理手册》、《研发管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理、安全环保等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。并严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。同时，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大信息披露不实、

重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用√不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用√不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用√不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	(2023)京会兴审字第 60000024 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴洁明 1 年	任国寸 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

## 审 计 报 告

(2023)京会兴审字第 60000024 号

上海裕荣光电科技股份有限公司全体股东：

### (一) 审计意见

我们审计了上海裕荣光电科技股份有限公司（以下简称裕荣光电）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了裕荣光电 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于裕荣光电，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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认	
请参阅财务报表附注五（二十九）、十四（四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2022 年度，裕荣光电销售商品确认的主营业务收入为人民币 79,355,988.98 元，主要为国内销售产生的收入。</p> <p>裕荣光电收入确认时点为客户取得相关商品控制权时确认，根据销售合同约定，通常以商品运至客户指定收货地点完成交付，并经客户确认时作为收入的确认时点。</p> <p>由于收入是裕荣光电的关键</p>	<p>我们执行的主要程序如下：</p> <p>了解、评估并测试了裕荣光电自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。</p> <p>选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及验收单，评价相关收入确认是否符合裕荣光电收入确认的会计准则。</p> <p>对本年度收入、毛利率变化趋势进行分析并和同行业同</p>

<p>业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>类产品的毛利率进行对比。</p> <p>分析客户集中度及客户变动情况，对本年度销售额进行函证。</p> <p>检查来自关联方客户收入情况，关注其必要性、真实性、公允性。</p> <p>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、验收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>我们认为，根据所取得的审计证据，裕荣光电对收入的确认是合理，相关披露是恰当的。</p>
--	---

## 2、应收账款与坏账准备

请参阅财务报表附注五（四）、十四（一）所述。

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2022 年 12 月 31 日，裕荣光电合并财务报表中应收账款余额 30,188,727.90 元，坏账准备金额 2,639,591.66 元，净额为 27,549,136.24 元，占资产总额为 21.61%，应收账款的可回收性依赖于管理层的判断，取决于管理层基于应收款的账龄、是否存在回款纠纷、以往付款历史或者其他影响对方信用的信息的获取以及判断，因</p>	<p>我们执行的主要程序如下：</p> <p>对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测试。</p> <p>分析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、预期信用损失率、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>对应收账款进行函证，确认是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见。</p> <p>复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的准确性、以往付款历史、期后收款、回顾性 复核坏账准备下</p>

此，我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。

的实际坏账及其评估应收账款的预期信用损失情况。

我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。

我们认为，根据所取得的审计证据，管理层对应收账款及坏账准备金额的确定是合理的，相关披露是恰当的。

我们认为，没有需要在我们的报告中沟通的关键审计事项。

#### （四）其他信息

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

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

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

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

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估裕荣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，除非管理层计划清算裕荣光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督裕荣光电的财务报告过程。

## （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就裕荣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。

北京兴华会计师事务所中国注册会计师：吴洁明  
（特殊普通合伙） （项目合伙人）

中国·北京中国注册会计师：任国寸

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	7,706,318.33	9,394,690.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		440,355.63
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	9,596,679.37	6,867,051.29
应收账款	五、(四)	27,549,136.24	37,766,698.24
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	1,263,959.34	1,686,887.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	2,814,545.42	2,907,659.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	16,582,362.72	14,887,401.63
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	五、(八)	260,894.14	2,381,209.75
<b>流动资产合计</b>		<b>65,773,895.56</b>	<b>76,331,955.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(九)	383,478.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	50,969,665.13	52,161,436.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	76,689.86	611,149.44

无形资产	五、(十二)	7,281,645.73	7,461,595.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	2,161,495.62	3,128,574.46
递延所得税资产	五、(十四)	835,489.41	631,270.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		61,708,464.46	63,994,026.66
<b>资产总计</b>		127,482,360.02	140,325,981.97
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十五)	24,500,000.00	15,000,000.00
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	五、(十六)	5,296,647.69	12,712,247.36
应付账款	五、(十七)	11,225,961.52	19,228,611.70
预收款项			
合同负债	五、(十八)	221,236.28	141,973.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,141,891.02	1,452,752.76
应交税费	五、(二十)	1,110,467.42	1,058,099.06
其他应付款	五、(二十一)	812,584.49	305,076.00
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	五、(二十二)	7,780,155.71	4,398,561.80
其他流动负债	五、(二十三)	27,477.36	18,456.54
<b>流动负债合计</b>		52,116,421.49	54,315,778.64
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	5,312,346.34	14,859,346.34
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	1,805.53	329,666.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,314,151.87	15,189,013.24
<b>负债合计</b>		57,430,573.36	69,504,791.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十六）	60,207,200.00	60,207,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	1,107,012.72	1,671,668.72
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十八）	-48,345.38	
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	4,237,810.78	4,237,810.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	-3,388,402.26	-3,711,789.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,115,275.86	62,404,890.28
少数股东权益		7,936,510.80	8,416,299.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		70,051,786.66	70,821,190.09
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		127,482,360.02	140,325,981.97

法定代表人：周翌东

主管会计工作负责人：徐英龙 会计机构负责人：周亭

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,552,656.20	5,693,438.07
交易性金融资产		0.00	440,355.63
衍生金融资产			
应收票据		9,596,679.37	6,867,051.29
应收账款	十二、（一）	19,355,030.69	33,243,176.56
应收款项融资			
预付款项		107,875.46	897,102.79
其他应收款	十二、（二）	13,494,887.17	6,815,119.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,316,494.01	14,440,205.57

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		13,576.08	
<b>流动资产合计</b>		<b>62,437,198.98</b>	<b>68,396,449.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	36,082,160.82	28,456,318.51
其他权益工具投资		383,478.71	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		76,689.86	611,149.44
无形资产		63,022.81	84,030.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产		640,598.73	450,949.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,245,950.93</b>	<b>29,602,448.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>99,683,149.91</b>	<b>97,998,898.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	2,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,829,097.26	6,851,654.56
应付账款		12,216,163.56	17,245,955.49
预收款项		0.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		150,103.97	503,849.32
应交税费		1,005,666.25	833,774.97
其他应付款		1,006,870.80	4,029.00
其中：应付利息		0.00	
应付股利			
合同负债			141,973.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,502.05	257,908.14
其他流动负债		18,230.16	18,456.54

<b>流动负债合计</b>		28,318,634.05	28,357,601.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,805.53	329,666.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,805.53	329,666.90
<b>负债合计</b>		28,320,439.58	28,687,268.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,207,200.00	60,207,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		331,435.86	331,435.86
减：库存股			
其他综合收益		-48,345.38	
专项储备			
盈余公积		4,237,810.78	4,237,810.78
一般风险准备			
未分配利润		6,634,609.07	4,535,183.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		71,362,710.33	69,311,629.66
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		99,683,149.91	97,998,898.00

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		79,355,988.98	72,688,336.84
其中：营业收入	五、（三十一）	79,355,988.98	72,688,336.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		81,011,312.89	78,491,488.03
其中：营业成本	五、（三十一）	66,825,243.67	64,546,282.66

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	537,451.06	615,686.60
销售费用	五、(三十三)	2,011,814.53	1,565,012.46
管理费用	五、(三十四)	5,538,277.86	6,794,824.35
研发费用	五、(三十五)	4,106,102.17	3,409,799.73
财务费用	五、(三十六)	1,992,423.60	1,559,882.23
其中：利息费用		2,027,999.67	1,544,843.45
利息收入		56,239.54	14,697.06
加：其他收益	五、(三十七)	428,732.37	1,289,202.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	577,995.05	59,550.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-212,477.27	-727,671.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-28,813.46	-878,124.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	78,747.16	281,731.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-811,140.06	-5,778,462.30
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出	五、(四十二)	10,483.62	254,521.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-821,623.68	-6,032,984.01
减：所得税费用	五、(四十三)	-175,385.38	-329,146.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-646,238.30	-5,703,837.94
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）		-646,238.30	-5,703,837.94
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-969,625.26	2,040,345.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		323,386.96	-7,744,183.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、(四十四)	-48,345.38	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		-48,345.38	

税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-48,345.38	
(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		-48,345.38	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-694,583.68	-5,703,837.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		275,041.58	-7,744,183.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-969,625.26	2,040,345.35
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0054	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0054	-0.13

法定代表人：周翌东

主管会计工作负责人：徐英龙 会计机构负责人：周亭

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	72,198,090.27	65,927,449.80
减：营业成本	十二、（四）	60,585,950.10	55,782,657.84
税金及附加		174,808.24	168,954.09
销售费用		2,157,259.71	1,457,232.13
管理费用		4,229,489.74	4,478,859.72
研发费用		3,179,467.96	2,970,303.09
财务费用		423,220.91	214,747.02
其中：利息费用		393,465.35	204,018.93
利息收入		11,635.41	9,087.93
加：其他收益		269,489.64	168,563.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	53,986.66	59,550.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



(损失以“-”号填列)			
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)		0.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		113,029.88	-8,362,046.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)		36,908.79	-3,923,590.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00	-18,296.76
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,921,308.58</b>	<b>-11,221,123.64</b>
加: 营业外收入		0.00	
减: 营业外支出		3,000.00	3,000.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,918,308.58</b>	<b>-11,224,123.64</b>
减: 所得税费用		-181,117.47	-235,742.89
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,099,426.05</b>	<b>-10,988,380.75</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,099,426.05	-10,988,380.75
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-48,345.38</b>	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-48,345.38	
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		-48,345.38	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,051,080.67</b>	<b>-10,988,380.75</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		90,342,582.21	83,058,597.03
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		2,842,065.66	1,916,601.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	8,529,299.74	3,644,465.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>101,713,947.61</b>	<b>88,619,664.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		71,761,644.32	69,002,538.11
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		10,164,142.38	10,825,814.51
支付的各项税费		3,119,182.80	2,703,314.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	10,125,686.73	10,654,046.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,170,656.23</b>	<b>93,185,713.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,543,291.38</b>	<b>-4,566,049.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,900,000.00	28,530,000.00
取得投资收益收到的现金		59,650.65	83,995.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			87,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,959,650.65</b>	<b>28,700,995.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,438,296.38	15,028,190.29
投资支付的现金		33,900,000.00	28,530,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,338,296.38	43,558,190.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,378,645.73	-14,857,195.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		386,000.00	2,028,556.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		386,000.00	2,028,556.50
取得借款收到的现金		26,000,000.00	23,292,961.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	3,003,335.65	13,378,792.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,389,335.65	38,700,310.55
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	8,303,688.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,027,999.67	1,530,054.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	5,358,182.11	15,903,530.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,886,181.78	25,737,273.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-496,846.13	12,963,037.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		667,799.52	-6,460,207.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,394,764.52	11,854,972.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,062,564.04	5,394,764.52

法定代表人：周翌东

主管会计工作负责人：徐英龙 会计机构负责人：周亭

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		92,494,414.35	78,217,021.41
收到的税费返还		512,860.30	107,923.86
收到其他与经营活动有关的现金		21,476,785.86	1,510,117.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		114,484,060.51	79,835,063.06
购买商品、接受劳务支付的现金		83,893,589.75	56,385,453.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,193,498.15	4,765,889.93
支付的各项税费		2,165,976.35	1,650,927.19
支付其他与经营活动有关的现金		25,221,830.99	4,396,811.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,474,895.24	67,199,082.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,009,165.27	12,635,980.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,800,000.00	28,530,000.00

取得投资收益收到的现金		53,986.66	83,995.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,853,986.66</b>	<b>28,613,995.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,853,607.00
投资支付的现金		37,290,842.31	29,065,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,290,842.31</b>	<b>30,918,607.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,436,855.65</b>	<b>-2,304,611.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,874,044.12	32,902,418.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,374,044.12</b>	<b>35,402,418.40</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,303,688.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,501.89	215,008.07
支付其他与筹资活动有关的现金		5,076,932.12	48,276,303.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,499,434.01</b>	<b>51,794,999.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,874,610.11</b>	<b>-16,392,581.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-553,080.27</b>	<b>-6,061,213.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,695,757.39	10,756,970.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,142,677.12</b>	<b>4,695,757.39</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,207,200.00				1,671,668.72		0.00		4,237,810.78		-3,711,789.22	8,416,299.81	70,821,190.09
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、本年期初余额	60,207,200.00				1,671,668.72				4,237,810.78		-3,711,789.22	8,416,299.81	70,821,190.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-564,656.00		-48,345.38				323,386.96	-479,789.01	-769,403.43
(一) 综合收益总额							-48,345.38				323,386.96	-969,625.26	-694,583.68
(二) 所有者投入和减少资本					-564,656.00							489,836.25	-74,819.75
1. 股东投入的普通股												386,000.00	386,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				-564,656.00								103,836.25	-460,819.75
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	60,207,200.00			1,107,012.72		-48,345.38		4,237,810.78		-3,388,402.26	7,936,510.80	70,051,786.66
----------	---------------	--	--	--------------	--	------------	--	--------------	--	---------------	--------------	---------------

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,207,200.00				1,129,740.66				4,237,810.78		4,032,394.07	3,804,885.34	73,412,030.85
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、本年期初余额	60,207,200.00				1,129,740.66				4,237,810.78		4,032,394.07	3,804,885.34	73,412,030.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					541,928.06						-7,744,183.29	4,611,414.47	-2,590,840.76
（一）综合收益总额											-7,744,183.29	2,040,345.35	-5,703,837.94
（二）所有者投入和减少资本												2,028,556.50	2,028,556.50
1. 股东投入的普通股												2,028,556.50	2,028,556.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他					541,928.06					542,512.62	1,084,440.68	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,207,200.00</b>				<b>1,671,668.72</b>			<b>4,237,810.78</b>	<b>-3,711,789.22</b>	<b>8,416,299.81</b>	<b>70,821,190.09</b>	



法定代表人：周翌东

主管会计工作负责人：徐英龙  
会计机构负责人：周亭

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	60,207,200.00				331,435.86				4,237,810.78		4,535,183.02	69,311,629.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,207,200.00				331,435.86				4,237,810.78		4,535,183.02	69,311,629.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-48,345.38				2,099,426.05	2,051,080.67
（一）综合收益总额							-48,345.38				2,099,426.05	2,051,080.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>60,207,200.00</b>				<b>331,435.86</b>		<b>-48,345.38</b>		<b>4,237,810.78</b>		<b>6,634,609.07</b>	<b>71,362,710.33</b>

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	60,207,200.00				354,163.80				4,237,810.78		15,523,563.77	80,322,738.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,207,200.00				354,163.80				4,237,810.78		15,523,563.77	80,322,738.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-22,727.94						-10,988,380.75	-11,011,108.69
（一）综合收益总额											-10,988,380.75	-10,988,380.75
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他					-22,727.94							-22,727.94
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,207,200.00</b>				<b>331,435.86</b>				<b>4,237,810.78</b>		<b>4,535,183.02</b>	<b>69,311,629.66</b>

### 三、 财务报表附注

## 上海裕荣光电科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海裕荣光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由上海裕荣光电科技有限公司(以下简称裕荣有限公司)整体变更设立的股份有限公司。

裕荣有限公司成立于2011年7月18日,原由自然人周翌东、杨磊、张鹏、赵双祥、朱一平、徐英龙、孙建彬、丁浩共同出资组建,成立时注册资本人民币800.00万元。

上述实收资本分两期缴纳,首次出资金额为400.00万元,业经上海佳安会计师事务所审验,并于2011年7月5日出具佳安会验(2011)第3584号验资报告;第二期出资金额为人民币400.00万元,经上海佳安会计师事务所审验,并于2011年9月26日出具佳安会验(2011)第5142号验资报告。

2012年10月,经裕荣有限公司2012年9月3日股东会决议,裕荣有限公司新增4位股东,注册资本由原来的人民币800.00万元增加至1,250.00万元。其中:由周翌东缴纳147.50万元,杨磊缴纳135.00万元,朱一平缴纳12.50万元,徐英龙缴纳17.50万元,孙建彬缴纳17.50万元,丁浩缴纳10.00万元,杨维琴缴纳50.00万元,吕耀群缴纳20.00万元,杨宇慧缴纳30.00万元,李济生缴纳10.00万元。

上述实收资本业经上海万智会计师事务所审验,并于2012年10月10日出具万智验字(2012)第0176号验资报告。

2013年5月,经裕荣有限公司股东会决议,裕荣有限公司新增注册资本250.00万元,由原股东周翌东缴纳82.50万元,杨磊缴纳95.00万元,徐英龙缴纳72.50万元。

上述实收资本业经上海宁信会计师事务所审验,并于2013年5月9日出具沪宁会验字(2013)第A03138号验资报告。

2013年5月,经裕荣有限公司临时股东会决议,全体股东一致同意作为发起人,以2013年5月31日为基准日,以经审计的净资产折股,将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

中兴财光华会计师事务所有限责任公司上海分所对裕荣有限公司截至2013年5月31日止的财务报表进行了审计,并出具了中兴财光华(沪)审会字(2013)第1102号审计报告。经审计确认的2013年5月31日所有者权益(净资产)为15,086,827.52元。

北京中同华资产评估有限公司对裕荣有限公司截至2013年5月31日止的所有者权益(净资产)进行了评估,并出具了中同华沪评报字(2013)第025号评估报告。经评估确认截至2013年5月31日止所有者权益(净资产)的评估值为15,466,260.58元。

截止2013年5月31日,裕荣有限公司以经审计的净资产15,086,827.52元,按1:0.994245折股1,500.00万股,每股面值1.00元,净资产大于股本部分86,827.52元计入资本公积。

上述实收资本业经中兴财光华会计师事务所有限公司上海分所审验，并于 2013 年 6 月 21 日出具中兴财光华（沪）审验字（2013）第 2105 号验资报告。

2015 年 5 月 4 日，经 2015 年第二次临时股东大会审议通过《上海裕荣光电科技股份有限公司股票发行方案》议案，议案内容：发行股票的种类是人民币普通股，发行股票的数量不超过 300.00 万股（含 300.00 万股），每股价格为人民币 2.00 元，预计募集资金总额不超过人民币 600.00 万元（含 600.00 万元）。

上述发行的股票分别由北京芯光天宇科技有限公司、洪一沁、周翌东分别认购 100.00 万股，认购价每股人民币 2.00 元，认购股款各 200.00 万元，总认购款 600.00 万元，并汇入公司股票发行指定账户内。此次增资后，公司总股本变更为 1,800.00 万股。

2015 年 11 月 26 日，经第一届董事会第十四次决议，公司以总股本 1,800.00 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10.00 股转增 1.60 股。经此次转增后总股本增至 2,088.00 万股。

根据 2016 年 3 月 1 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过方案为：以公司现有总股本 20,880,000.00 股为基数，向全体股东每 10.00 股送红股 3.50 股派 0.183750 元人民币现金，分红后总股本增至 28,188,000 股。

经 2017 年第一次临时股东大会审议通过《上海裕荣光电科技股份有限公司股票发行方案》，议案内容：发行股票的种类是人民币普通股，发行股票的数量不超过 350 万股（含 350 万股），每股价格为人民币 5.00 元，预计募集资金总额不超过人民币 1,750.00 万元（含 1,750.00 万元）。

上述发行的股票分别由上海源熹智澜投资管理中心（有限合伙）、联储证券有限责任公司、陈斌分别认购 300 万股、40 万股、10 万股，认购价每股人民币 5 元，认购股款分别为：1,500 万元、200 万元、50 万元，总认购款 1,750 万元，并汇入公司股票发行指定账户内。此次增资后，公司总股本变更为 31,688,000 股。

根据 2017 年 9 月 4 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过方案为：以公司现有总股本 31,688,000 股为基数，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东以每 10 股送红股 4.7 股、派发现金红利 0.10 元，共计送红股 14,893,360 股、派发现金红利 316,880 元；以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 4.3 股，共转增 13,625,840 股。本次送红股及转增后，公司总股本增至 60,207,200 股。

统一社会信用代码：913100005791322553

法定代表人：周翌东

注册资本：人民币 6020.7200 万元

注册地址：上海市嘉定区华亭镇华博路 666 号 4 幢 1 层 A 区。

公司经营范围：光电科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，光缆和配件的生产，从事货物与技术的进出口业务，金属材料、电线电缆、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、塑料制品、通讯器材的销售。【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】

公司致力于互联网中光纤连接技术以及物联网中的光纤传感技术和产品的研发、生产、销售及工程服务。

公司主要产品有：特种光缆光纤、光集成配套产品、光传感系列产品等各种光缆及配套产品。

公司最终控制人为周翌东和杨磊。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，因处置或转让不再包括上海观诺光电集成技术有限公司，净增加-1 家，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合

并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行



重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）处置子公司或业务

###### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。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。

## 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企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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。

### 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。

### 5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6. 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) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计

入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外) 等进行减值处理并确认损失准备。

### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

在计量预期信用损失时, 本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限 (包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

#### A、应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1: 账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金

其他应收款组合 2：账龄组合

### 2. 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损

失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的



确定方法及会计处理方法”。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

###### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

###### （2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

##### 2. 长期股权投资初始成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本

与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3. 长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5

运输设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	9.5-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、(二十)

### 4. 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### (十八) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### (十九) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十)长期资产减值”。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50 年	土地产权证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十二) 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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业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. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 租赁负债



本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （二十五）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十六）收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

根据销售合同约定，通常以光纤光缆运至客户指定收货地点完成交付并经客户确认时作为收入的确认时点。

## （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

## 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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(包括持续履行)履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

## 3. 合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## (二十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府

补助，计入营业外收支。

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

### (三十) 租赁

## 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 本公司作为承租人

### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （三十一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （三十二）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；

17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；

18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

19. 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

### （三十三）其他重要的会计政策、会计估计

#### 1. 其他重要的会计政策

#### 2. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### （2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （3）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5.00
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2.00
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

本公司各纳税主体本年度适用的所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海裕荣光电科技股份有限公司	15.00
江苏裕荣光电技术有限公司	25.00
海门裕隆光电科技有限公司	25.00
裕荣赛科（上海）智能科技有限公司	25.00
南通裕荣电子商务有限公司	25.00

### (二) 税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

本公司于 2021 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202131002786，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

### (三) 其他说明

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,483.68	19,009.21
银行存款	6,025,080.36	5,447,704.57
其他货币资金	1,643,754.29	3,927,977.08
合计	7,706,318.33	9,394,690.86



其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,643,754.29	3,927,977.08
抵押、质押或冻结资金		71,949.26
合计	1,643,754.29	3,999,926.34

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		440,355.63
其中：权益工具投资		440,355.63
合计		440,355.63

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,596,679.37	6,867,051.29
合计	9,596,679.37	6,867,051.29

### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,495,434.37
合计	4,495,434.37

### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,296,519.59	
合计	12,296,519.59	

## (四) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,334,302.36	35,942,777.42
1 至 2 年	4,820,561.51	3,151,145.89
2 至 3 年	26,315.19	1,161,419.84
3 至 4 年	1,007,548.84	
小计	30,188,727.90	40,255,343.15
减：坏账准备	2,639,591.66	2,488,644.91
合计	27,549,136.24	37,766,698.24

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	596,661.85	1.98	596,661.85	100.00	

按组合计提坏账准备	29,592,066.05	98.02	2,042,929.81	6.90	27,549,136.24
其中：					
账龄组合	29,592,066.05	98.02	2,042,929.81	6.90	27,549,136.24
合计	30,188,727.90	/	2,639,591.66	/	27,549,136.24

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	604,183.35	1.50	604,183.35	100.00	
按组合计提坏账准备	39,651,159.80	98.50	1,884,461.56	4.75	37,766,698.24
其中：					
账龄组合	39,651,159.80	98.50	1,884,461.56	4.75	37,766,698.24
合计	40,255,343.15	/	2,488,644.91	/	37,766,698.24

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
张家界经天光电设备有限公司	144,661.85	144,661.85	100.00	预计无法收回
上海乾蒙电气有限公司	452,000.00	452,000.00	100.00	预计无法收回
合计	596,661.85	596,661.85	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,334,302.36	730,029.07	3.00
1 至 2 年	4,368,561.51	436,856.15	10.00
2 至 3 年	26,315.19	13,157.60	50.00
3 至 4 年	862,886.99	862,886.99	100.00
合计	29,592,066.05	2,042,929.81	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	604,183.35		7,521.50			596,661.85

账龄组合	1,884,461.56	276,502.61	118,034.36		2,042,929.81
合计	2,488,644.91	276,502.61	125,555.86		2,639,591.66

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波一舟通信技术有限公司	3,954,328.87	13.10	118,629.87
北京网润科技有限公司	3,774,021.43	12.50	113,220.64
江苏通鼎宽带有限公司	3,257,827.00	10.79	97,734.81
南京普天天纪楼宇智能有限公司	2,363,060.07	7.83	70,891.80
浙江德塔森特数据技术有限公司	2,346,810.57	7.77	234,681.06
合计	15,696,047.94	51.99	635,158.18

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,108,079.34	87.67	1,605,947.70	95.20
1-2 年	155,880.00	12.33	55,812.58	3.31
2-3 年				
3 年以上			25,127.65	1.49
合计	1,263,959.34	100.00	1,686,887.93	100.00

##### 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
上海伟业创兴机电设备有限公司	非关联方	798,900.00	63.21	1 年内	未提供商品
盐城工学院	非关联方	150,000.00	11.87	1-2 年	服务未完结
国网江苏省电力有限公司南通供电公司	非关联方	105,615.47	8.36	1 年内	未提供商品
上海英多信息科技有限公司	非关联方	36,800.00	2.91	1 年内	未提供商品
江苏泰洁检测技术股份有限公司	非关联方	20,000.00	1.58	1 年内	未提供服务
合计		1,111,315.47	87.93	/	/

#### (六) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,845,702.44	2,938,060.59
合计	2,845,702.44	2,938,060.59

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	94,852.30	192,810.45
1 至 2 年	135,400.00	2,800.00
2 至 3 年	2,800.00	1,150.00
3 至 4 年	1,150.00	2,548,800.00
4 至 5 年	2,519,000.00	192,500.14
5 年以上	92,500.14	
小 计	2,845,702.44	2,938,060.59
减：坏账准备	31,157.02	30,400.61
合 计	2,814,545.42	2,907,659.98

其他说明：海门裕隆光电科技有限公司应收海门市三厂工业园区财政局 2,500,000.00 元，该款项为投资保证金，账龄大于三年，风险较小。

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	200,850.14	200,850.14
保证金	2,520,000.00	2,649,800.00
员工暂支款	30,000.00	50,000.00
备用金	94,852.30	37,410.45
合计	2,845,702.44	2,938,060.59

## (3) 坏账准备计提情况

### ① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,845,702.44	100.00	31,157.02	1.09	2,814,545.42
其中：押金、保证金	2,815,702.44	98.95	28,157.02	1.00	2,787,545.42
账龄组合	30,000.00	1.05	3,000.00	10.00	27,000.00
合计	2,845,702.44	/	31,157.02	/	2,814,545.42

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,938,060.59	100.00	30,400.61	1.03	2,907,659.98
其中：押金、保证金	2,887,060.59	98.26	28,870.61	1.00	2,858,189.98
账龄组合	51,000.00	1.74	1,530.00	3.00	49,470.00
合计	2,938,060.59	/	30,400.61	/	2,907,659.98

### ② 期末坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)	2,845,702.44	31,157.02	2,814,545.42	1.09%
组合 1: 押金、保证金	2,815,702.44	28,157.02	2,787,545.42	1.00%
组合 2: 账龄组合	30,000.00	3,000.00	27,000.00	10.00%
小 计	2,845,702.44	31,157.02	2,814,545.42	1.09%
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
合 计	2,845,702.44	31,157.02	2,814,545.42	1.09%

## ③ 期初坏账准备计提情况

## 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失)	2,938,060.59	30,400.61	2,907,659.98	1.03%
组合 1: 押金、保证金	2,887,060.59	28,870.61	2,858,189.98	1.00%
组合 2: 账龄组合	51,000.00	1,530.00	49,470.00	3.00%
小 计	2,938,060.59	30,400.61	2,907,659.98	1.03%
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
合 计	2,938,060.59	30,400.61	2,907,659.98	1.03%

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	30,400.61			30,400.61
2022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	1,826.32			1,826.32
本期转回	1,069.91			1,069.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	31,157.02			31,157.02

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海门市三厂工业园区财政局	保证金	2,500,000.00	4-5 年	87.85	250,000.00
上海稳利达电气有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	3.51	10,000.00
上海蓝鲨数码科技发展有限公司	押金	92,500.14	5 年以上	3.25	9,250.01
陈培芳	备用金	30,000.00	1 年内	1.05	3,000.00
韩孝	员工暂支款	30,000.00	1-2 年	1.05	3,000.00
合计	/	2,752,500.14	/	96.71	275,250.01

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,795,978.78	116,421.78	8,679,557.00	8,832,149.37	120,021.39	8,712,127.98
周转材料	183,007.50		183,007.50	30,397.45		30,397.45
半成品	1,138,381.32	34,032.63	1,104,348.69	1,661,975.93	35,261.14	1,626,714.79
库存商品	5,690,345.13	497,312.73	5,193,032.40	4,412,995.70	1,191,962.39	3,221,033.31
发出商品	1,422,417.13		1,422,417.13	1,297,128.10		1,297,128.10
合计	17,230,129.86	647,767.14	16,582,362.72	16,234,646.55	1,347,244.92	14,887,401.63

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	120,021.39	116,421.79		120,021.39		116,421.79	其他说明 1
半成品	35,261.14	34,032.63		35,261.14		34,032.63	其他说明 1
库存商品	1,191,962.39	128,359.04		823,008.71		497,312.72	其他说明 2
合计	1,347,244.92	278,813.46		978,291.24		647,767.14	

其他说明 1：存货转回或转销的原因为计提存货跌价准备的存货已经生产转入库存商品。

其他说明 2：存货转回或转销的原因为库存商品已经售出。

其他说明 3：可变现净值的具体依据为企业近期签订的销售合同。

## (八) 其他流动资产

## 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	260,894.14	2,381,209.75
合计	260,894.14	2,381,209.75

## (九) 其他权益工具投资

## 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京裕荣众联科技有限公司	383,478.71	
合计	383,478.71	

## 2. 分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京裕荣众联科技有限公司			-56,876.92			
合计			-56,876.92			

## (十) 固定资产

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,969,665.13	52,161,436.43
合计	50,969,665.13	52,161,436.43

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	42,058,978.72	11,951,829.74	35,912.50	655,210.20	54,701,931.16
2. 本期增加金额	2,592,457.75	135,613.71		6,170.43	2,734,241.89
(1) 购置	2,592,457.75	135,613.71		6,170.43	2,734,241.89
3. 本期减少金额		119,653.07			119,653.07
(1) 处置		119,653.07			119,653.07
4. 期末余额	44,651,436.47	11,967,790.38	35,912.50	661,380.63	57,316,519.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,965,084.83	443,755.38	617.50	131,037.02	2,540,494.73
2. 本期增加金额	2,139,041.55	1,484,238.93	7,410.00	187,432.71	3,818,123.19
(1) 计提	2,139,041.55	1,484,238.93	7,410.00	187,432.71	3,818,123.19
3. 本期减少金额		11,763.07			11,763.07
(1) 处置		11,763.07			11,763.07
4. 期末余额	4,104,126.38	1,916,231.24	8,027.50	318,469.73	6,346,854.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,547,310.09	10,051,559.14	27,885.00	342,910.90	50,969,665.13
2. 期初账面价值	40,093,893.89	11,508,074.36	35,295.00	524,173.18	52,161,436.43

## (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	886,748.28	886,748.28
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	698,506.92	698,506.92
(1) 租赁变更	698,506.92	698,506.92
4. 期末余额	188,241.36	188,241.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	275,598.84	275,598.84
2. 本期增加金额	295,582.68	295,582.68
(1) 计提	295,582.68	295,582.68
3. 本期减少金额	459,630.02	459,630.02
(1) 租赁变更	459,630.02	459,630.02
4. 期末余额	111,551.50	111,551.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	76,689.86	76,689.86
2. 期初账面价值	611,149.44	611,149.44

## (十二) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,947,107.82	213,496.21	8,160,604.03
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,947,107.82	213,496.21	8,160,604.03
二、累计摊销			
1. 期初余额	569,542.74	129,465.60	699,008.34
2. 本期增加金额	158,942.16	21,007.80	179,949.96
(1) 计提	158,942.16	21,007.80	179,949.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	728,484.90	150,473.40	878,958.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			



4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,218,622.92	63,022.81	7,281,645.73
2. 期初账面价值	7,377,565.08	84,030.61	7,461,595.69

**(十三) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	713,574.46	65,936.00	228,014.88		551,495.58
融资顾问费	2,415,000.00		804,999.96		1,610,000.04
合计	3,128,574.46	65,936.00	1,033,014.84		2,161,495.62

**(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,697,992.38	623,349.60	3,789,652.02	631,270.64
可抵扣亏损	1,357,388.45	203,608.27		
公允价值计量差异	56,876.92	8,531.54		
合计	5,112,257.75	835,489.41	3,789,652.02	631,270.64

**2. 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	332,950.36	
可抵扣亏损	3,791,954.05	16,620,162.90
合计	4,124,904.41	16,620,162.90

**(十五) 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	9,500,000.00	7,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	500,000.00
合计	24,500,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明:

(1) 抵押、保证借款系公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司海门支行借款 300.00 万元（借款期限 2022 年 6 月 30 日到 2023 年 6 月 29 日，借款利率 4.55%）、借款 150.00 万元（借款期限 2022 年 7 月 28 日到 2023 年 7 月 27 日，借款利率 4.55%）、借款 300.00 万元（借款期限 2022 年 12 月 12 日到 2023 年 12 月 11 日，借款利率 4.55%）、借款 200.00 万元（借款期限 2022 年 8 月 30 日到 2023 年 8 月 29 日，借款利率 4.55%），并由海门裕隆光电科技有限公司提供土地及地上房产抵押，周翌东、上海裕荣光电科技股份有限公司提供最高额保证。

(2) 保证借款系公司向中国农业银行股份有限公司上海宝山支行借款 300.00 万元（借款期限 2022 年 6 月 30 日到 2023 年 6 月 27 日，借款利率 3.7%），并由周翌东、仇莱提供保证。

(3) 信用借款系公司向苏州银行股份有限公司海门支行借款 300.00 万元（借款期限 2022 年 7 月

26 日到 2023 年 7 月 25 日，借款利率 4.05%)、借款 200.00 万元（借款期限 2022 年 7 月 29 日到 2023 年 7 月 28 日，借款利率 4.05%）；向江苏海门农村商业银行股份有限公司三厂支行借款 100.00 万元（借款期限 2022 年 12 月 15 日到 2023 年 8 月 2 日，借款利率 4.6%）；向中国工商银行股份有限公司上海市桂林路支行借款 100.00 万元（借款期限 2022 年 11 月 17 日到 2023 年 5 月 16 日，借款利率 3.95%）、借款 150.00 万元（借款期限 2022 年 10 月 21 日到 2023 年 4 月 19 日，借款利率 4.1%）、借款 50.00 万元（借款期限 2022 年 9 月 28 日到 2023 年 3 月 27 日，借款利率 4.1%）；向交通银行上海江桥支行借款 300.00 万元（借款期限 2022 年 3 月 10 日到 2023 年 3 月 7 日，借款利率 3.8%）。

#### （十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,296,647.69	12,712,247.36
合计	5,296,647.69	12,712,247.36

#### （十七）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,672,851.08	14,585,377.89
1 至 2 年	201,744.49	4,575,413.81
2 至 3 年	1,314,165.95	67,820.00
3 年以上	37,200.00	
合计	11,225,961.52	19,228,611.70

#### （十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	196,710.80	117,631.47
1 至 2 年	183.53	24,341.95
2 至 3 年	24,341.95	
合计	221,236.28	141,973.42

#### （十九）应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,452,752.76	8,933,257.64	9,257,944.18	1,128,066.22
二、离职后福利-设定提存计划		820,755.17	806,930.37	13,824.80
三、辞退福利		31,721.76	31,721.76	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,452,752.76	9,785,734.57	10,096,596.31	1,141,891.02

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,452,752.76	8,328,507.50	8,689,854.64	1,091,405.62
二、职工福利费		2,740.00	2,740.00	
三、社会保险费		535,210.20	501,129.60	34,080.60
其中：医疗保险费		517,625.20	483,691.40	33,933.80
工伤保险费		17,585.00	17,438.20	146.80
四、住房公积金		35,955.00	33,375.00	2,580.00
五、工会经费和职工教育经费				

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,452,752.76	8,902,412.70	9,227,099.24	1,128,066.22

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		800,198.00	786,792.20	13,405.80
2、失业保险费		25,006.25	24,587.25	419.00
3、企业年金缴费				
合计		825,204.25	811,379.45	13,824.80

#### (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	951,726.58	805,250.59
城市维护建设税	46,414.46	41,312.15
教育费附加	46,315.10	33,514.48
地方教育费附加		7,347.50
房产税	13,096.76	122,106.93
城镇土地使用税	33,018.00	33,018.00
印花税	7,481.92	8,159.14
个人所得税	4,745.00	4,886.30
企业所得税	7,669.60	2,503.97
合计	1,110,467.42	1,058,099.06

#### (二十一) 其他应付款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	812,584.49	305,076.00
合计	812,584.49	305,076.00

##### 2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	800,000.00	300,000.00
员工报销款	12,584.49	5,076.00
合计	812,584.49	305,076.00

#### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,687,653.66	4,140,653.66
一年内到期的租赁负债	92,502.05	257,908.14
合计	7,780,155.71	4,398,561.80

#### (二十三) 其他流动负债

##### 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	27,477.36	18,456.54

合计	27,477.36	18,456.54
----	-----------	-----------

**(二十四) 长期借款****1. 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	13,000,000.00	19,000,000.00
小计	13,000,000.00	19,000,000.00
一年内到期的非流动负债	7,687,653.66	4,140,653.66
合计	5,312,346.34	14,859,346.34

长期借款分类的说明：系公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司海门支行借款，由海门裕隆光电科技有限公司名下土地及地上房产抵押，由上海裕荣光电科技股份有限公司、周翌东提供最高额保证。

**(二十五) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	94,307.58	587,575.04
小计	94,307.58	587,575.04
减：一年内到期的租赁负债	92,502.05	257,908.14
合计	1,805.53	329,666.90

**(二十六) 股本**

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,207,200.00						60,207,200.00

**(二十七) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,107,012.72			1,107,012.72
其他资本公积	564,656.00		564,656.00	
合计	1,671,668.72		564,656.00	1,107,012.72

**(二十八) 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-48,345.38				-48,345.38	-48,345.38

二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		-48,345.38				-48,345.38	-48,345.38

**(二十九) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,237,810.78			4,237,810.78
合计	4,237,810.78			4,237,810.78

**(三十) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,711,789.22	4,032,394.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-3,711,789.22	4,032,394.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	323,386.96	-7,744,183.29
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,388,402.26	-3,711,789.22

**(三十一) 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	79,355,988.98	66,825,243.67	72,688,336.84	64,546,282.66
合计	79,355,988.98	66,825,243.67	72,688,336.84	64,546,282.66

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
特种光缆光纤	54,169,972.59	31,643,192.39
光集成配套产品	18,875,857.43	26,108,748.01
光传感系列产品	6,310,158.96	14,936,396.44
合计	79,355,988.98	72,688,336.84

**(三十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,919.07	103,990.26
教育费附加	82,385.36	62,351.77
地方教育费附加	77,111.12	41,567.86
房产税	206,853.66	243,705.63
土地使用税	132,072.00	132,072.00
印花税	33,109.85	31,999.08
合计	537,451.06	615,686.60

**(三十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,598,077.19	1,134,695.44
办公费	110,563.54	19,302.50
差旅费	192,363.54	280,328.05
低值易耗品	1,459.93	1,234.00
租金	44,000.00	19,847.14
邮电费	8,085.80	13,289.79
服务费	47,169.81	46,579.69
其他	10,094.72	49,735.85
合计	2,011,814.53	1,565,012.46

**(三十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,102,853.94	2,217,386.82
员工福利	295,477.07	287,611.42
办公费	467,369.71	337,449.89
低值易耗品	23,305.94	222,372.05
折旧摊销	281,244.41	416,687.82
差旅费	156,982.82	139,379.78
业务招待费	181,379.91	353,000.14
服务费	1,419,054.35	1,633,014.37
水电费	324,448.44	283,561.14
其他	260,151.87	281,560.92
交通费	3,781.89	2,558.20
租金	22,227.51	32,690.95
挂牌费及股权登记费		37,735.85
搬迁运输费		549,815.00
合计	5,538,277.86	6,794,824.35

**(三十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,136,880.36	981,321.39
材料费	2,073,219.25	1,494,992.82
折旧摊销	179,135.46	205,960.98
办公费	716,867.10	727,524.54
合计	4,106,102.17	3,409,799.73

**(三十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,027,999.67	1,544,843.45
其中：租赁负债利息费用	29,036.54	34,239.63
减：利息收入	56,239.54	14,697.06
手续费	27,321.20	19.73
汇兑损益	-22,547.10	29,716.11
其他	15,889.37	
合计	1,992,423.60	1,559,882.23

**(三十七) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新技术成果转化项目财政扶持政策资金	215,000.00	167,000.00
个税手续费补助	5,980.01	1,803.20
三厂高质量发展扶持金		140,000.00
江苏省“双创计划”补助	150,000.00	150,000.00
以工代训补助		74,500.00
稳岗补助	7,752.36	1,018.08
上海市嘉定区科学技术委员会高企认定资助款	50,000.00	
“东洲英才”引进计划补助		450,000.00
三厂财政局国库支付转贷利息补贴		301,381.00
员工就地过年政府补助		3,500.00
合计	428,732.37	1,289,202.28

**(三十八) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	58,993.18	83,995.06
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-24,444.39
处置长期股权投资产生的投资收益	519,001.87	
合计	577,995.05	59,550.67

**(三十九) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-156,874.39	-728,695.61
其他应收款坏账损失	-55,602.88	1,024.00
合计	-212,477.27	-727,671.61

**(四十) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,813.46	-878,124.02
合计	-28,813.46	-878,124.02

**(四十一) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	78,747.16	281,731.57
其中: 固定资产处置	78,747.16	281,731.57
合计	78,747.16	281,731.57

**(四十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	3,000.00	3,000.00
罚款	6,483.62	49,000.00	6,483.62

固定资产清理损失		51,276.54	
滞纳金		11,052.29	
无法收回的预付款		22,400.00	
违约金	1,000.00	117,792.88	1,000.00
合计	10,483.62	254,521.71	10,483.62

### （四十三）所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,301.85	12,545.66
递延所得税费用	-195,687.23	-341,691.73
合计	-175,385.38	-329,146.07

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-821,623.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-123,243.55
子公司适用不同税率的影响	-486,532.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,859.66
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	899,451.29
对于研发支出加计扣除的影响	-476,920.19
其他	
所得税费用	-175,385.38

### （四十四）其他综合收益

详见本附注五、（二十八）。

### （四十五）现金流量表项目

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	56,239.54	14,697.06
除税费返还外的其他政府补助收入	423,000.00	1,289,202.28
收到的押金保证金		2,340,566.00
减免退税	2,962.84	
往来款	8,047,097.36	
合计	8,529,299.74	3,644,465.34

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,633,500.75	8,217,697.24
支付的押金保证金		2,436,349.26



营业外支出（捐赠、罚款支出）	10,483.62	
往来款	5,481,702.36	
合计	10,125,686.73	10,654,046.50

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	3,003,335.65	3,801,709.00
收回的票据保证金		9,577,083.96
合计	3,003,335.65	13,378,792.96

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆出	3,358,182.12	4,279,209.00
支付的票据保证金	1,999,999.99	11,624,321.51
合计	5,358,182.11	15,903,530.51

## （四十六）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	-646,238.30	-5,703,837.94
加：信用减值损失	212,477.27	
资产减值损失	28,813.46	1,605,795.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,818,123.19	3,652,628.58
使用权资产折旧	295,582.68	900,713.97
无形资产摊销	179,949.96	180,177.88
长期待摊费用摊销	1,033,014.84	969,315.39
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）	-78,747.16	-230,455.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,027,999.67	1,500,330.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-577,995.05	-59,550.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-204,218.77	-341,691.73
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）	-1,915,736.35	537,732.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,820,376.00	11,958,297.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,450,110.06	-19,535,505.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,543,291.38	-4,566,049.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>	/	/

销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	/	/
现金的期末余额	6,062,564.04	5,394,764.52
减: 现金的期初余额	5,394,764.52	11,854,972.13
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	667,799.52	-6,460,207.61

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,062,564.04	5,394,764.52
其中: 库存现金	37,483.68	19,009.21
可随时用于支付的银行存款	6,025,080.36	5,375,755.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,062,564.04	5,394,764.52

### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,643,754.29	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,495,434.37	票据质押
固定资产	40,547,310.09	借款抵押
无形资产	7,218,622.92	借款抵押
合计	53,905,121.67	/

### (四十八) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	
其中: 美元	36,001.42	6.9646	250,735.49

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 其他原因的合并范围变动

清算子公司上海观诺光电集成技术有限公司。

### (四) 其他

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏裕荣光电科技有限公司	南通市海门区三厂街道鑫业路49号	南通市海门区三厂街道鑫业路49号	光电子器件制造；光电子器件销售；电子元器件制造；电子元器件批发；	100.00	无	出资设立
海门裕隆光电科技有限公司	海门三厂街道鑫业路49号	南通市海门市三厂街道中华东路2号	光电科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；	60.00	无	出资设立
裕荣赛科（上海）智能科技有限公司	上海市嘉定区华亭镇高石公路2439号	上海市嘉定区华亭镇浏翔公路6899号1幢J	从事智能技术、信息技术、通信技术、机电技术领域的技术开发、技术转让；	51.00	无	出资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海门裕隆光电科技有限公司	40.00	-1,334,442.99		7,125,793.28
裕荣赛科（上海）智能科技有限公司	49.00	360,484.75		822,655.51

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海门裕隆光电科技有限公司	9,601,610.11	50,409,979.53	60,011,589.64	31,273,311.35	5,312,346.34	36,585,657.69
裕荣赛科（上海）智能科技有限公司	5,423,555.94	18,447.07	5,442,003.01	3,563,114.22		3,563,114.22

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海门裕隆光电科技有限公司	24,404,756.72	51,017,193.85	75,421,950.57	34,186,564.81	14,859,346.34	49,045,911.15
裕荣赛科（上海）智能科技有限公司	2,687,978.52	3,877.31	2,691,855.83	1,548,650.20		1,548,650.20

#### 4. 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	期末余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海门裕隆光电科技有限公司	18,595,721.28	-3,336,107.47	-3,336,107.47	3,843,351.86
裕荣赛科（上海）智能科技有限公司	7,403,544.36	735,683.16	735,683.16	1,007,656.25

续表

子公司名称	期初余额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海门裕隆光电科技有限公司	14,683,254.55	-4,068,353.49	-4,068,353.49	-8,307,952.33
裕荣赛科（上海）智能科技有限公司	7,526,530.87	411,538.40	411,538.40	-720,129.89

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人周翌东、杨磊。周翌东为公司法定代表人，直接持有本公司 33.22% 的股权。杨磊直接持有本公司 22.24% 的股权。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周翌东	直接持有本公司 33.22% 的股权
杨磊	直接持有本公司 22.24% 的股权
徐英龙	董事、财务总监，持有公司 5.02% 股份
顾海燕	监事长，持有公司 0.00% 股
王立向	监事，持有公司 0.00% 股份
文刚	公司职工代表监事，持有公司 0.00% 股份
邱伟丰	董事，持有公司 0.00% 股份
周亭	董事会秘书，持有公司 0.00% 股份
朱一平	董事，持有公司 3.09% 股份
仇荣	本企业共同控制人周翌东配偶，持有公司 5.01% 股份
上海瓦尔纳商务信息咨询中心	本企业持股 5% 以上股东杨磊有实际控制权的企业
上海古河化工有限公司	本企业持股 5% 以上股东徐英龙有实际控制权的企业
上海丹心企业管理中心（有限合伙）	本企业持股 5% 以上股东周翌东有实际控制权的企业
北京裕荣众联科技有限公司	本企业持股 11.76% 的企业

### （四）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海古河化工有限公司	聚乙烯			否	251,548.67
上海瓦尔纳商务信息咨询中心	咨询服务	200,000.00	20,000,000.00	否	
北京裕荣众联科技有限公司	技术服务	34,365.82		否	283,018.86
合计		234,365.82	20,000,000.00		534,567.53

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

上海古河化工有限公司	光纤光缆	300.00	4,401.78
北京裕荣众联科技有限公司	光纤光缆		21,943.80
合计		300.00	26,345.58

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周翌东、仇茉	3,000,000.00	2022/6/30	2023/6/27	否
周翌东	1,500,000.00	2022/7/28	2023/12/11	否
周翌东	3,000,000.00	2022/12/12	2023/12/11	否
周翌东	2,000,000.00	2022/8/30	2023/8/29	否
周翌东	13,000,000.00	2019/12/12	2024/12/11	否
周翌东、仇茉	2,000,000.00	2021/3/5	2022/2/25	是
周翌东	3,000,000.00	2021/8/30	2022/12/14	是
周翌东	4,500,000.00	2021/7/20	2022/12/20	是
合计	32,000,000.00			

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,272,699.52	1,036,038.94

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京裕荣众联科技有限公司	434,365.82	41,030.97	412,720.00	12,381.60

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要承诺、性质、金额。

### (二) 或有事项

#### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项。

#### 2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (三) 其他

## 十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,881,991.17	34,906,413.74
1 至 2 年	1,574,392.43	1,227,612.73
2 至 3 年	26,315.19	576,329.67
3 至 4 年	429,980.17	
小计	20,912,678.96	36,710,356.14
减：坏账准备	1,557,648.27	3,467,179.58
合计	19,355,030.69	33,243,176.56

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	596,661.85	2.85	596,661.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	20,316,017.11	97.15	960,986.42	4.73	19,355,030.69
其中：					
账龄组合	19,776,401.50	94.57	960,986.42	4.86	18,815,415.08
关联方组合	539,615.61	2.58			539,615.61
合计	20,912,678.96	/	1,557,648.27	/	19,355,030.69

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,340,980.58	6.38	2,340,980.58	100.00	
按组合计提坏账准备	34,369,375.56	93.62	1,126,199.00	3.28	33,243,176.56
其中：					
账龄组合	30,217,888.17	82.31	1,126,199.00	3.73	29,091,689.17
关联方组合	4,151,487.39	11.31			4,151,487.39
合计	36,710,356.14	/	3,467,179.58	/	33,243,176.56

## (1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海乾蒙电气有限公司	452,000.00	452,000.00	100.00	预计无法收回
张家界经天光电设备有限公司	144,661.85	144,661.85	100.00	预计无法收回
合计	596,661.85	596,661.85	/	/

## (2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,342,375.56	550,271.27	3.00
1 至 2 年	1,122,392.43	112,239.24	10.00
2 至 3 年	26,315.19	13,157.60	50.00
3 至 4 年	285,318.32	285,318.32	100.00
合计	19,776,401.50	960,986.43	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,340,980.58			1,744,318.73		596,661.85
按组合计提坏账准备	1,126,199.00		165,212.57			960,986.42
合计	3,467,179.58	-	165,212.57	1,744,318.73		1,557,648.27

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,744,318.73

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海观诺光电集成技术有限公司	1,744,318.73	企业注销	企业工商注销证明	是
合计	1,744,318.73	/	/	/

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波一舟通信技术有限公司	3,954,328.87	18.91	118,629.87
江苏通鼎宽带有限公司	3,257,827.00	15.58	97,734.81
南京普天天纪楼宇智能有限公司	2,363,060.07	11.30	70,891.80
上海天诚通信技术股份有限公司	1,764,321.52	8.44	52,929.65
兴宇通信科技(吉林)有限公司	822,037.18	3.93	24,661.12
合计	12,161,574.64	58.16	364,847.25

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,497,649.87	12,728,651.75
合计	13,497,649.87	12,728,651.75

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,279,599.73	8,309,022.14
1 至 2 年	105,400.00	2,075,668.00
2 至 3 年		2,102,661.47
3 至 4 年	1,150.00	48,800.00
4 至 5 年	19,000.00	192,500.14
5 年以上	92,500.14	
小计	13,497,649.87	12,728,651.75
减：坏账准备	2,762.70	5,913,531.94
合计	13,494,887.17	6,815,119.81

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	198,050.14	198,050.14
保证金	20,000.00	149,800.00
备用金	58,220.00	35,410.45
内部往来	13,221,379.73	12,345,391.16
合计	13,497,649.87	12,728,651.75

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	5,913,531.94			5,913,531.94
2022 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	53,776.56			53,776.56
本期转回				
本期转销				
本期核销	5,964,545.80			5,964,545.80
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,762.70			2,762.70

### (5) 本期实际核销的其他应收款情况



项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,964,545.80

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海观诺光电集成技术有限公司	往来款	5,964,545.80	企业注销	企业工商注销证明	是
合计	/	5,964,545.80	/	/	/

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海门裕隆光电科技有限公司	往来款	10,147,779.73	1 年以内	75.18	
江苏裕荣光电科技有限公司	往来款	3,050,600.00	1 年以内	22.60	
上海稳利达电气有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.74	1,000.00
上海蓝鲨数码科技发展有限公司	押金	92,500.14	5 年以上	0.69	925.00
陈培芳	备用金	30,000.00	1 年以内	0.22	300.00
合计	/	13,420,879.87	/	99.43	2,225.00

#### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,082,160.82		36,082,160.82	31,516,318.51	3,060,000.00	28,456,318.51
合计	36,082,160.82		36,082,160.82	31,516,318.51	3,060,000.00	28,456,318.51

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏裕荣光电科技有限公司	5,660,000.00	7,625,842.31				13,285,842.31	
海门裕隆光电科技有限公司	22,341,318.51					22,341,318.51	
裕荣赛科(上海)智能科技有限公司	455,000.00					455,000.00	
合计	28,456,318.51	7,625,842.31				36,082,160.82	

#### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	72,198,090.27	60,585,950.10	65,927,449.80	55,782,657.84
合计	72,198,090.27	60,585,950.10	65,927,449.80	55,782,657.84

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
特种光缆光纤	47,012,073.88	30,494,033.59
光集成配套产品	18,875,857.43	20,730,306.49
光传感系列产品	6,310,158.96	14,703,109.72
合计	72,198,090.27	65,927,449.80

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	53,986.66	83,995.06
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-24,444.39
合计	53,986.66	59,550.67

**十三、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,747.16	
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）	428,732.37	
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	577,995.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,483.62	
小计	1,074,990.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	161,248.64	
少数股东权益影响额（税后）	51,638.05	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	862,104.27	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.0054	0.0054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.86	-0.0089	-0.0089

上海裕荣光电科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市嘉定区华亭镇高石公路 2439 号。