



光锐通信

NEEQ:872339

黄山市光锐通信股份有限公司

HUANGSHAN OPTORAY COMMUNICATION CORP., LTD.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人汪洋、主管会计工作负责人丁旭霞及会计机构负责人（会计主管人员）丁旭霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

财务附注中对于某客户未披露客户名称，因为客户的要求不可公开披露。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	92

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	安徽省黄山市黄山经济开发区披云路4号黄山市光锐通信股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光锐通信	指	黄山市光锐通信股份有限公司
视捷光电	指	深圳市视捷光电科技有限公司
成都网动	指	成都网动光电子技术股份有限公司
鹏昱光电	指	深圳鹏昱光电科技有限公司
光锐有限、有限公司	指	黄山市光锐通信有限公司
股东大会	指	黄山市光锐通信股份有限公司股东大会
董事会	指	黄山市光锐通信股份有限公司董事会
监事会	指	黄山市光锐通信股份有限公司监事会
三会	指	黄山市光锐通信股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黄山市光锐通信股份有限公司		
英文名称及缩写	HUANGSHANOPTORAYCOMMUNICATIONCORP., LTD.		
	OPTORAY		
法定代表人	汪洋	成立时间	2007年1月4日
控股股东	控股股东为（汪洋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪洋），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)		
主要产品与服务项目	光通信模块及组件产品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	光锐通信	证券代码	872339
挂牌时间	2017年11月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,260,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁旭霞	联系地址	安徽省黄山市黄山经济开发区披云路4号
电话	0559-5290603	电子邮箱	1390332817@qq.com
传真	0559-2585516		
公司办公地址	安徽省黄山市黄山经济开发区披云路4号	邮政编码	245000
公司网址	www.optoray.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341000796443826W		
注册地址	安徽省黄山市黄山经济开发区披云路4号		
注册资本（元）	13,260,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是一家从事研发、生产、销售于一体的光模块制造商，主要业务范围：光通信模块及组件产品的研发、生产及销售；公司业务立足于光电子器件制造行业，依靠光模块自动化调试测试技术、光模块结构设计技术、自动化耦合技术、自动化封装技术等光通信领域的核心技术以及十余年在光电子器件研发、生产、OEM 方面的经验积累，公司在 10G、40G 系列高速器件等细分领域具有较强优势。公司的销售渠道分为国内、国外两个市场，公司已形成了快速反应、适应市场竞争的业务流程体系，并采用内销和外销相结合的模式进行产品销售，取得业务订单。公司生产中心负责产品生产，研发中心针对客户特定需求以及技术发展方向进行新产品新技术研发，通过上述业务流程，公司为自有品牌客户和 OEM 客户大规模量产高性能、可靠性强的高速光组件及光模块等光电子器件产品，从而获得了持续性的收入、利润和现金流。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 2022 年被认定为安徽省“专精特新”企业。 2. 2021 年通过高新技术企业复审，证书编号：GR202134003498，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,756,511.52	29,023,204.58	2.53%
毛利率%	22.15%	22.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-521,718.51	793,809.93	-165.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-570,048.21	715,108.94	-179.71%
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）	-2.30%	4.05%	-
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）	-2.51%	3.65%	-

基本每股收益	-0.04	0.06	-166.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	94,104,144.14	86,703,777.70	8.54%
负债总计	71,611,922.99	63,689,838.04	12.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,492,221.15	23,013,939.66	-2.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.74	-2.30%
资产负债率% (母公司)	75.51%	72.75%	-
资产负债率% (合并)	76.10%	73.46%	-
流动比率	1.05	1.05	-
利息保障倍数	0.24	4.24	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,372,044.73	-889,332.67	-254.28%
应收账款周转率	1.42	2.17	-
存货周转率	0.90	0.76	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	8.54%	1.57%	-
营业收入增长率%	2.53%	46.02%	-
净利润增长率%	-165.72%	162.51%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,538,343.13	5.89%	2,022,949.53	2.33%	173.78%
应收票据	3,073,682.39	3.27%	7,210,750.32	8.32%	-57.37%
应收账款	21,997,604.60	23.38%	19,987,616.91	23.05%	10.06%
预付款项	6,259,217.43	6.65%	467,527.42	0.54%	1,238.79%
其他应收款	6,512,441.53	6.92%	268,378.40	0.31%	2,326.59%
存货	23,468,154.45	24.94%	28,129,677.03	32.44%	-16.57%
其他流动资产	5,923,979.96	6.30%	6,349,371.22	7.32%	-6.70%
固定资产	17,946,574.92	19.07%	16,761,966.89	19.33%	7.07%
在建工程	1,750,986.24	1.86%	962,775.23	1.11%	81.87%
无形资产	596,637.52	0.63%	605,433.16	0.70%	-1.45%
长期待摊费用	111,253.39	0.12%	126,133.39	0.15%	-11.80%
递延所得税资产	425,268.58	0.45%	342,064.09	0.39%	24.32%
其他非流动资产	500,000.00	0.53%	3,469,134.11	4.00%	-85.59%

短期借款	31,536,000.00	33.51%	23,040,812.50	26.57%	36.87%
应付票据	1,059,672.99	1.13%	1,294,038.77	1.49%	-18.11%
应付账款	28,324,773.76	30.10%	28,085,850.70	32.39%	0.85%
合同负债	544,861.50	0.58%	1,215,988.87	1.40%	-55.19%
应付职工薪酬			574,156.55	0.66%	-100.00%
应交税费	136,138.79	0.14%	281,015.60	0.32%	-51.55%
其他应付款	6,810,475.95	7.24%	4,877,975.05	5.63%	39.62%
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	1.28%	1,200,000.00	1.38%	0.00%
其他流动负债			520,000.00	0.60%	-100.00%
长期借款	2,000,000.00	2.13%	2,600,000.00	3.00%	-23.08%
股本	13,260,000.00	14.09%	13,260,000.00	15.29%	0.00%
资本公积	1,152,753.00	1.22%	1,152,753.00	1.33%	0.00%
盈余公积	1,247,383.80	1.33%	1,247,383.80	1.44%	0.00%
未分配利润	6,832,084.35	7.26%	7,353,802.86	8.48%	-7.09%

#### 项目重大变动原因:

短期借款：本期和上年同期短期借款账面金额分别为31,536,000.00元和23,040,812.50元，主要系公司黄山屯溪农村商业银行股份有限公司阳湖支行新增贷款7,500,000元。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	29,756,511.52	-	29,023,204.58	-	2.53%
营业成本	23,164,869.27	77.85%	22,443,168.36	77.33%	3.22%
毛利率	22.15%	-	22.67%	-	-
销售费用	550,241.10	1.85%	315,206.03	1.09%	74.57%
管理费用	1,996,991.98	6.71%	1,719,741.44	5.93%	16.12%
研发费用	3,081,425.50	10.36%	2,852,700.74	9.83%	8.02%
财务费用	885,942.23	2.98%	406,159.73	1.40%	118.13%
信用减值损失	-554,696.57	-1.86%	-393,413.22	-1.36%	41.00%
营业利润	-653,252.70	-2.20%	656,096.96	2.26%	-199.57%
营业外收入	53,329.70	0.18%	92,530.99	0.32%	-42.37%
营业外支出	5,000.00	0.02%	13,830.00	0.05%	-63.85%
净利润	-521,718.51	-1.75%	793,809.93	2.74%	-165.72%
经营活动产生的现金流量净额	1,372,044.73	-	-889,332.67	-	-254.28%
投资活动产生的现金流量净额	-5,818,945.96	-	-2,271,154.00	-	156.21%
筹资活动产生的现金流量净额	9,056,333.60	-	1,168,108.80	-	675.30%



项目重大变动原因：

无

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
黄山市上光科技有限公司	子公司	电子产品，通信产品（专营除外）的研发；生产销售电子科技领域内的技术服务软件开发	3,000,000.00	411,866.58	192,676.81	164,762.38	50,213.54

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

2023年1月黄山市光锐通信股份有限公司爱心帮扶黄山市富溪乡新田村乡村振兴资金5,000元。

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争的风险	光电子器件制造业终端应用领域的需求决定了其市场容量大小。光电子器件制造业下游为光通讯设备制造业，再下游为光通信终端应用领域，包括移动通信、安防、电力系统、数据中心建设等。下游通讯设备制造行业的垄断性导致光电子器件

	<p>企业对下游客户具有较大的依赖性，而终端应用领域的周期性则让光电子器件企业同样面临较大的市场周期风险。尽管公司拥有在产品设计和生产控制工艺等方面的核心技术，但若公司不能密切追踪市场发展步伐，可能对公司经营造成不利影响。公司未来将进一步锁定光有源器件的发展方向，稳步推进 40G、100G 研发、量产工作，并伺机逐渐向上游的光收发芯片领域延伸。此外，公司将根据未来业务发展计划制定相应的市场开发与营销网络建设计划，加大在市场和营销上的投入，强化负责市场需求收集、市场策划等活动的岗位和机构，加大广告宣传度，强化大客户对公司品牌的认知度。</p>
<p>二、设备和技术更新的风险</p>	<p>随着市场对通讯质量的不断提高，光通信行业的技术发展也日新月异，未来几年，光通信市场预计仍将保持较快的增长速度，光模块产品的需求量也会逐步提升。企业若想继续保持并扩大市场份额就需要加大研发与设备投入，保持其产品在该市场中的技术领先性。若公司在研发上投入不足，技术和产品升级跟不上光通信技术升级的步伐，公司的竞争力将会下降，这将影响公司的快速发展。公司将继续加大研发力量的投入，以增强核心竞争力，并通过产品多样化，进一步开发其产品的应用领域，并形成自己特有的产品体系，为客户提供包括光模块在内的光通讯系统解决方案。同时，公司一直注重对原有设备的更新及新产品开发设备的改造，未来将采用多元化融资手段，从而进一步加大更新投入力度，增强公司的产品技术创新和持续开发能力。</p>
<p>三、核心研发人员流失的风险</p>	<p>光模块产品是集研发、生产、制造为一体的产品，光电子器件制造业为知识密集型与技术密集型的行业，需要一批软、硬件研发、生产工艺设计等领域高端技术人才。尽管公司拥有独立研发部门，且核心技术人员保持稳定，但公司正处于快速发展阶段，业务规模的扩张将对公司的人才提出更高的要求，而行业的快速发展将会加大行业内各企业对人才的需求，若公司无法持续给予核心技术人员有竞争力的薪资福利条件和激励机制，将面临人才流失的风险。公司将加大人力成本投入，注重人力资源的科学管理，制定更为合理的员工薪酬方案和激励制度，建立更公正、合理的绩效评估体系。公司将逐步通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式、注重沟通的企业文化，以保证公司拥有稳定、经验丰富的核心技术队伍。</p>
<p>四、技术升级换代的风险</p>	<p>公司所研发的产品属于技术密集型产业，产品技术开发所依赖的软硬件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位。公司将进一步加大研发力度与研发投入、补充优秀研发人员，进一步增强企业研究开发队伍实力。同时，紧密关注行业国内外科技发展动态，及时将合理实用的技术应用于产品的研</p>

	发和生产中。
五、资产负债率较大的风险	<p>报告期内，公司负债主要包括银行借款，短期借款 31,536,000 元，一年内到期的非流动负债 1,200,000 元，长期借款 2,000,000 元，存在一定的偿债风险。若银行提前收回贷款或减少对公司的综合授信额度，将给公司偿债能力带来一定的压力。公司希望能够借助资本市场拓展多种融资渠道，为进一步发挥公司核心竞争力，使得公司能够快速发展。同时，股份公司成立后，公司通过吸引外部投资者，也增强了自身的资本金，公司长期偿债能力随着资本实力的补充和盈利能力的增强得以持续提升。</p>
六、控股股东不当控制的风险	<p>公司控股股东、实际控制人为汪洋，截至 2023 年 6 月 30 日，其直接持有公司 468 万股，占公司总股本的 35.29%，通过担任金锐投资执行事务合伙人间接控制公司 16.47% 的股份，合并控制公司 51.76% 的股，2023 年 8 月 8 日，汪洋与苏敏华完成特定事项协议转让股权，汪洋直接持有公司 717.444 万股。且汪洋担任公司董事长及总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若汪洋利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。公司面临控股股东、实际控制人不当控制的风险。不断完善公司内部控制管理制度，通过股东大会和董事会公正公开议事，科学合理决策，在涉及公司发展的重大事项决策过程中，充分考虑中小股东利益。通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。同时加强公司内外部监管，依据相关法律法规的要求，合规运行。</p>
七、公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司治理存在一定的瑕疵，如公司三会构成简单，会议文件留存不完整；未建立对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等相关制度。股份公司成立后，公司逐渐完善各项规章制度，初步建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，仍存在一定风险。公司治理实际情况仍需在实践中检验，治理效果有待进一步观察。另外，随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展的要求。股份公司成立后，公司按照规范化治理机制的要求，制定了更为规范完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，进一步建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》和《投资者关系管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	8,000,000.00	1,033,269.39
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000.00	72,020.44
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	50,000,000.00	26,300,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2017年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2017年10月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （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
厂房及设备	固定资产	抵押	17,946,574.92	19.07%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	596,637.52	0.63%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	18,543,212.44	19.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	7,566,000	57.06%	0	7,566,000	57.06%
	其中：控股股东、实际控制人	1,170,000	8.82%	0	1,170,000	8.82%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,694,000	42.94%	0	5,694,000	42.94%
	其中：控股股东、实际控制人	3,510,000	26.47%	0	3,510,000	26.47%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,260,000	-	0	13,260,000	-
普通股股东人数		11				

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	汪洋	4,680,000	0	4,680,000	35.2941%	3,510,000	1,170,000	0	
2	苏敏华	2,494,440	0	2,494,440	18.8118%	0	2,494,440	0	0
3	黄山市金锐投资管理合伙企业（有限合伙）	2,184,000	0	2,184,000	16.4706%	2,184,000	0	0	0
4	曾桂英	936,000	0	936,000	7.0588%	0	936,000	0	0
5	曾文新	936,000	0	936,000	7.0588%	0	936,000	0	0
6	程声威	780,000	0	780,000	5.8824%	0	780,000	0	0
7	刘平诗	624,000	0	624,000	4.7059%	0	624,000	0	0
8	任桂英	622,900	0	622,900	4.6976%	0	622,900	0	0

9	韩红梅	1,560	0	1,560	0.0118%	0	1,560	0	0
10	陈军伟	990	0	990	0.0075%	0	990	0	0
<b>合计</b>		13,259,890	-	13,259,890	99.9993%	5,694,000	7,565,890	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 汪洋担任金锐投资执行事务合伙人，持有金锐投资 57.18%财产份额，金锐投资系公司股东，持有公司 16.47%股份，因此，汪洋通过金锐投资间接持有公司 9.42%的股份，合计持有公司 44.71%的股份；

2. 股东任桂英与股东汪洋为母子关系，任桂英直接持有公司 4.71%的股份，汪洋直接持有公司 35.29%的股份；

3. 任桂英系金锐投资的有限合伙人，持有金锐投资 21.43%的财产份额，金锐投资系公司股东，持有公司 16.47%的股份，因此，任桂英通过金锐投资间接持有公司 3.53%的股份，合计持有公司 8.23%股份；

4. 公司股东曾文新系股东刘平诗的姐夫。股东刘平诗直接持有公司 4.71%的股份，股东曾文新直接持有公司 7.06%的股份。

根据 2023 年 8 月 9 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的关于本次股权转让的《证券过户登记确认书》，苏敏华女士所持有公司 18.81%股份（合计 2,494,440 股无限售流通股份）全部转让给汪洋先生，上述股权已于 2023 年 8 月 8 日完成过户登记手续。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
汪洋	董事长、总经理	男	1978年12月	2017年5月11日	2026年5月12日
丁旭霞	董事会秘书、财务负责人	女	1969年4月	2017年5月11日	2026年5月12日
吴娇	董事	女	1994年10月	2022年2月14日	2026年5月12日
朱汝俊	董事	男	1989年1月	2017年5月11日	2026年5月12日
汪君	董事	女	1987年6月	2017年5月11日	2026年5月12日
徐击水	监事	男	1964年10月	2017年5月11日	2026年5月12日
任祖昌	职工代表监事	女	1988年1月	2022年9月28日	2026年4月18日
任祖昌	监事会主席	女	1988年1月	2022年10月29日	2026年5月12日
吴聪	监事	女	1987年2月	2017年5月11日	2026年5月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1.公司董事长、总经理汪洋先生与股东任桂英女士系母子关系。
- 2.公司董事长、总经理汪洋先生担任金锐投资执行事务合伙人，持有金锐投资 57.18%财产份额，金锐投资系公司股东，持有公司 16.47%股份。
- 3.公司监事会主席任祖昌先生与股东任桂英女士是姑侄关系。
- 4.公司监事会主席任祖昌先生与股东汪洋先生是表亲关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 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	期末人数
管理人员	10	10
生产人员	76	80
销售人员	15	15
技术人员	20	22
财务人员	4	4
行政人员	5	5
员工总计	130	136

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,538,343.13	2,022,949.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,073,682.39	7,210,750.32
应收账款	五、3	21,997,604.60	19,987,616.91
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,259,217.43	467,527.42
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、5	6,512,441.53	268,378.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	23,468,154.45	28,129,677.03
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、7	5,923,979.96	6,349,371.22
<b>流动资产合计</b>		<b>72,773,423.49</b>	<b>64,436,270.83</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	17,946,574.92	16,761,966.89
在建工程	五、9	1,750,986.24	962,775.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	596,637.52	605,433.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	111,253.39	126,133.39
递延所得税资产	五、12	425,268.58	342,064.09
其他非流动资产	五、13	500,000.00	3,469,134.11
<b>非流动资产合计</b>		21,330,720.65	22,267,506.87
<b>资产总计</b>		94,104,144.14	86,703,777.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	31,536,000.00	23,040,812.50
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、15	1,059,672.99	1,294,038.77
应付账款	五、16	28,324,773.76	28,085,850.70
预收款项			
合同负债	五、17	544,861.50	1,215,988.87
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、18		574,156.55
应交税费	五、19	136,138.79	281,015.60
其他应付款	五、20	6,810,475.95	4,877,975.05
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、21	1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债	五、22		520,000.00
<b>流动负债合计</b>		69,611,922.99	61,089,838.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	2,000,000.00	2,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>		2,000,000.00	2,600,000.00
<b>负债合计</b>		71,611,922.99	63,689,838.04
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	13,260,000.00	13,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,152,753.00	1,152,753.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	1,247,383.80	1,247,383.80
一般风险准备			
未分配利润	五、27	6,832,084.35	7,353,802.86
归属于母公司所有者权益合计		22,492,221.15	23,013,939.66
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		22,492,221.15	23,013,939.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		94,104,144.14	86,703,777.70

法定代表人：汪洋 主管会计工作负责人：丁旭霞 会计机构负责人：丁旭霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,537,878.51	2,022,475.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	3,073,682.39	7,210,750.32
应收账款	十四、2	21,997,604.60	19,987,616.91
应收款项融资			
预付款项		6,256,517.36	464,827.35
其他应收款		6,715,241.53	471,178.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		23,225,862.56	27,771,208.06
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		5,923,979.96	6,349,371.22
<b>流动资产合计</b>		<b>72,730,766.91</b>	<b>64,277,427.56</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	十四、3	970,100.00	970,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,953,836.50	16,769,228.47
在建工程		1,750,986.24	962,775.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		596,637.52	605,433.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		111,253.39	126,133.39
递延所得税资产		425,268.58	342,064.09
其他非流动资产		500,000.00	3,469,134.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,308,082.23</b>	<b>23,244,868.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,038,849.14</b>	<b>87,522,296.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,536,000.00	23,040,812.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,059,672.99	1,294,038.77
应付账款		28,474,803.76	28,069,470.70
预收款项			
合同负债		544,861.50	1,215,988.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			574,156.55
应交税费		136,129.02	281,015.60
其他应付款		6,810,475.95	4,877,975.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	1,200,000.00

其他流动负债			520,000.00
<b>流动负债合计</b>		69,761,943.22	61,073,458.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,000,000.00	2,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>		2,000,000.00	2,600,000.00
<b>负债合计</b>		71,761,943.22	63,673,458.04
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,260,000.00	13,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,152,753.00	1,152,753.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,247,383.80	1,247,383.80
一般风险准备			
未分配利润		7,616,769.12	8,188,701.17
<b>所有者权益合计</b>		23,276,905.92	23,848,837.97
<b>负债和所有者权益合计</b>		95,038,849.14	87,522,296.01

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		29,756,511.52	29,023,204.58
其中：营业收入	五、28	29,756,511.52	29,023,204.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,855,067.65	27,973,694.40
其中：营业成本	五、28	23,164,869.27	22,443,168.36
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、29	175,597.57	236,718.10
销售费用	五、30	550,241.10	315,206.03
管理费用	五、31	1,996,991.98	1,719,741.44
研发费用	五、32	3,081,425.50	2,852,700.74
财务费用	五、33	885,942.23	406,159.73
其中：利息费用	五、33	797,185.51	581,564.17
利息收入	五、33	2,137.33	1,464.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-554,696.57	-393,413.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-653,252.70	656,096.96
加：营业外收入	五、35	53,329.70	92,530.99
减：营业外支出	五、36	5,000.00	13,830.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-604,923.00	734,797.95
减：所得税费用	五、37	-83,204.49	-59,011.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-521,718.51	793,809.93
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）		-521,718.51	793,809.93
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-521,718.51	793,809.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-521,718.51	793,809.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-521,718.51	793,809.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.04	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.04	0.06

法定代表人：汪洋 主管会计工作负责人：丁旭霞 会计机构负责人：丁旭霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	29,756,511.52	29,023,204.58
减：营业成本	十四、4	23,213,454.57	22,451,711.40
税金及附加		175,577.60	236,714.00
销售费用		550,241.10	315,206.03
管理费用		1,996,991.98	1,719,741.44
研发费用		3,081,425.50	2,852,700.74
财务费用		885,942.82	406,128.92
其中：利息费用		797,185.51	581,564.17
利息收入		2,136.74	1,461.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			



信用减值损失（损失以“-”号填列）		-554,696.57	-393,413.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-701,818.62	647,588.83
加：营业外收入		51,682.08	92,530.99
减：营业外支出		5,000.00	13,830.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-655,136.54	726,289.82
减：所得税费用		-83,204.49	-59,011.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-571,932.05	785,301.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-571,932.05	785,301.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-571,932.05	785,301.80
<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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		29,312,743.76	26,989,109.02
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	3,519,465.43	144,040.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,832,209.19</b>	<b>27,133,149.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,042,556.83	22,259,950.05
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		4,072,135.96	3,705,855.46
支付的各项税费		444,046.88	247,516.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	10,901,424.79	1,809,160.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,460,164.46</b>	<b>28,022,482.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,372,044.73</b>	<b>-889,332.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,818,945.96	2,271,154.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,818,945.96</b>	<b>2,271,154.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,818,945.96</b>	<b>-2,271,154.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	6,063,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	6,063,000.00
偿还债务支付的现金		30,163,100.00	4,386,125.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		780,566.40	508,766.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,943,666.40	4,894,891.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,056,333.60	1,168,108.80
<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>		4,609,432.37	-1,992,377.87
加：期初现金及现金等价物余额		928,910.76	3,459,449.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,538,343.13	1,467,071.74

法定代表人：汪洋 主管会计工作负责人：丁旭霞 会计机构负责人：丁旭霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		29,312,743.76	26,955,109.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,519,464.84	144,037.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,832,208.60	27,099,146.75
购买商品、接受劳务支付的现金		16,042,556.83	22,225,950.05
支付给职工以及为职工支付的现金		4,072,135.96	3,705,855.46
支付的各项税费		444,036.68	247,516.69
支付其他与经营活动有关的现金		10,901,424.79	1,809,126.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,460,154.26	27,988,448.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,372,054.34	-889,301.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,818,945.96	2,271,154.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,818,945.96	2,271,154.00

投资活动产生的现金流量净额		-5,818,945.96	-2,271,154.00
<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		40,000,000.00	6,063,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	6,063,000.00
偿还债务支付的现金		30,163,100.00	4,386,125.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		780,566.40	508,766.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,943,666.40	4,894,891.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,056,333.60	1,168,108.80
<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>		4,609,441.98	-1,992,347.06
加：期初现金及现金等价物余额		928,436.53	3,459,418.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,537,878.51	1,467,071.74

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 黄山市光锐通信股份有限公司 合并财务报表附注

2023年1月1日——2023年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

### 1、历史沿革

#### (1) 公司设立

黄山市光锐通信股份有限公司原黄山市光锐通信有限公司（以下简称“光锐有限”）成立于 2007 年 1 月 4 日，根据黄山市工商行政管理局于 2007 年 1 月 4 日颁发的《企业法人营业执照》（注册号：341000000019099）显示，光锐有限成立时注册资本为人民币 200 万元，法定代表人为任桂英，住所黄山市屯溪黄山新城区，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为研发、生产、销售光电子器件，光纤配件，通信系统设备、电子产品。

光锐有限设立时的股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	任桂英	50.00	20.00	25.00	货币
2	刘平诗	50.00	20.00	25.00	货币
3	翟安迪	50.00	20.00	25.00	货币
4	汪润泉	50.00	20.00	25.00	货币
合计		200.00	80.00	100.00	-

根据黄山光大会计师事务所于 2006 年 12 月 29 日出具的黄光会验字(2006)第 191 号《验资报告》验证，光锐有限成立时的首期出资额 80 万元人民币已由股东足额缴纳。

2006 年 12 月 28 日，经光锐有限股东会决议，选举任桂英为执行董事，选举汪洋为监事，任期均为三年，可连选连任。

#### (2) 延长经营期限

2009 年 6 月 30 日，光锐有限因受金融风暴影响，资金紧张不能按时缴纳出资，因而向黄山市工商行政管理局申请延长经营期限至 2009 年 12 月 31 日，黄山市工商行政管理局于 2009 年 7 月 10 日予以核准，并换发新的《企业法人营业执照》（注册号：341000000019099）。

#### (3) 第一次股权转让、增加注册资本、变更住所

2009 年 6 月 27 日，股东任桂英、翟安迪与汪洋签署《股东出资转让协议》，由任桂英将其持有的光锐有限 25% 股权以人民币 20 万元价格转让予汪洋，由翟安迪将其持有的光锐有限 25% 股权以人民币 20 万元价格转让予汪洋；股东汪润泉与曾桂英签订《股东出资转让协议》，由汪润泉将其持有的光锐有限 25% 股权以人民币 20 万元价格转让予曾桂英；股东刘平诗与曾文新签订《股东出资转让协议》，由刘平诗将其持有的光锐有限 25% 股权以人民币 20 万元价格转让予曾文新。

同日，经光锐有限股东会决议同意上述股权转让，公司注册地址变更为黄山经济开发区滁村路 4 号。

2009年6月29日,经光锐有限股东会决议,将公司注册资本自200万元增加至300万元,新增加的注册资本100万元,由股东汪洋认缴注册资本80万元整,股东曾桂英认缴注册资本10万元,股东曾文新认缴注册资本10万元。原法定代表人不变,执行董事兼总经理变更为汪洋,监事变更为曾桂英,并通过章程修正案。

根据芜湖徽瑞会计师事务所于2009年7月13日出具的芜徽会验字(2009)第0281号《验资报告》验证,光锐有限注册资本300万元人民币已由股东足额缴纳。

本次注册资本增加后,公司的股东及其持股比例如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	汪洋	180.00	180.00	60.00	货币
2	曾桂英	60.00	60.00	20.00	货币
3	曾文新	60.00	60.00	20.00	货币
合计		300.00	300.00	100.00	-

黄山市工商行政管理局于2009年7月15日对光锐有限的上述股权转让、增资、变更住所事项予以核准,并换发新的《企业法人营业执照》(注册号:341000000019099)。

#### (4) 第一次变更经营范围

2012年9月7日,经光锐有限股东会决议,同意通过章程修正案,将公司经营范围变更为:光电子器件,光纤配件,通信系统设备、电子产品研发、生产、销售;弱电系统设计、安装;安防产品销售。

黄山市工商行政管理局于2012年9月20日对光锐有限的上述经营范围变更事项予以核准,并换发新的《企业法人营业执照》(注册号:341000000019099)。

#### (5) 第二次变更经营范围

2013年4月6日,经光锐有限股东会决议,同意通过章程修正案,将公司经营范围变更为:光电子器件,光纤配件,通信系统设备、电子产品研发、生产、销售;弱电系统设计、安装;安防产品销售及土石方工程。

黄山市工商行政管理局于2013年4月10日对光锐有限的上述经营范围变更事项予以核准,并换发新的《企业法人营业执照》(注册号:341000000019099)。

#### (6) 第三次变更经营范围

2013年11月6日,经光锐有限股东会决议,同意通过章程修正案,在原有经营范围基础上去掉“土石方工程”,将公司经营范围变更为:光电子器件,光纤配件,通信系统设备、电子产品研发、生产、销售;弱电系统设计、安装;安防产品销售。

黄山市工商行政管理局于2013年11月20日对光锐有限的上述经营范围变更事项予以核准,并换发新的《企业法人营业执照》(注册号:341000000019099)。

#### (7) 第二次变更住所

根据黄山经济开发区管委会于 2014 年 9 月 23 日发布的黄经管字（2014）95 号《关于黄山经济开发区园区内部分道路正式命名的通知》，光锐有限住所地地名变更为黄山经济开发区披云路 4 号。

2015 年 1 月 3 日，经光锐有限股东会决议，同意将公司住所变更为黄山经济开发区披云路 4 号，并通过章程修正案。

黄山市工商行政管理局于 2015 年 2 月 6 日对光锐有限的上述经营范围变更事项予以核准，并换发新的《企业法人营业执照》（注册号：341000000019099）。

#### （8）第二次增加注册资本、引进新股东

2017 年 01 月 18 日，经光锐有限股东会决议，同意吸收任桂英、刘平诗为新股东，并将公司注册资本自 300 万元增加至 500 万元，新增加的注册资本 200 万元由股东汪洋以 150 万元人民币货币认购公司新增注册资本 120 万元人民币，剩余部分 30 万元人民币计入公司资本公积；新股东任桂英以 50 万元人民币认购公司新增注册资本 40 万元，剩余部分 10 万元计入公司资本公积。新股东刘平诗以 50 万元人民币货币认购公司新增注册资本 40 万元，剩余部分 10 万元计入公司资本公积。其他股东曾桂英、曾文新自愿放弃优先认缴出资的权利。原法定代表人不变，并通过章程修正案。

2017 年 02 月 17 日，光锐有限、原股东汪洋、曾桂英、曾文新与新增股东任桂英、刘平诗签订《增资协议》，根据 2017 年 01 月 18 日的股东会决议内容进行增资。

根据安徽卓勤会计师事务所于 2017 年 2 月 26 日出具的卓勤验报字（2017）第 002 号《验资报告》验证，光锐有限已收到股东实缴出资额人民币 250 万人民币，其中人民币 200 万元计入实收资本，人民币 50 万元计入资本公积。

本次注册资本增加后，公司的股东及其持股比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	汪洋	300.00	300.00	60.00	货币
2	曾桂英	60.00	60.00	12.00	货币
3	曾文新	60.00	60.00	12.00	货币
4	任桂英	40.00	40.00	8.00	货币
5	刘平诗	40.00	40.00	8.00	货币
	合计	500.00	500.00	100.00	-

黄山市工商行政管理局于 2017 年 3 月 09 日对光锐有限的上述增资事项予以核准，并换发新的《营业执照》（统一社会信用代码：91341000796443826W）。

#### （9）光锐有限增加资本公积

2017 年 3 月 29 日，光锐有限控股股东汪洋给公司捐赠 150 万元，全部计入资本公积，光锐有限公司资本公积由 50 万元增加至 200 万元。



#### (10) 2017年5月，光锐有限整体变更为股份公司

2017年5月4日，黄山市工商行政管理局核发了《企业名称变更核准通知书》（（黄）登记名预核变字[2017]第199号），核准公司使用“黄山市光锐通信股份有限公司”作为企业名称。

2017年4月25日，光锐有限召开股东会，全体股东一致同意以2017年3月31日为基准日，将光锐有限整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司注册资本为500万元，光锐有限全体股东共同作为发起人，以其持有光锐有限的股权所对应的净资产折合成股份公司的股份。

2017年4月25日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（[2017]审字第90808号），截止2017年3月31日，有限公司账面净资产为人民币527.78万元。

2017年4月25日，北京中林资产评估有限公司出具《资产评估报告》（中林评字（2017）101号）：截止2017年3月31日，采用资产基础法评估后的总资产为1,785.58万元，负债为937.98万元，净资产为847.60万元，评估增值319.83万元，增值率60.60%。

2017年4月25日，光锐有限召开全体职工大会，选举刘郦莉为股份公司第一届监事会的职工代表监事。

2017年5月11日，公司召开创立大会，全体发起人审议通过了关于股份公司设立的相关议案，同意公司以2017年3月31日经审计的账面净资产人民币527.78万元按1.0556:1的比例折股变更为股份公司，变更后股份公司总股本为500万股，每股面值1元，同时审议通过了《公司章程》。

2017年5月26日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中天运[2017]验字第90040号），确认“截至2017年3月31日止，贵公司已收到发起人股东投入的股本500万元。”

2017年5月17日，黄山市工商局核准了本次整体变更事宜，并换发了股份公司营业执照，统一社会信用代码为91341000796443826W，注册资本人民币500万元。

股份公司设立时，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	汪洋	300.00	300.00	60.00	净资产
2	曾桂英	60.00	60.00	12.00	净资产
3	曾文新	60.00	60.00	12.00	净资产
4	任桂英	40.00	40.00	8.00	净资产
5	刘平诗	40.00	40.00	8.00	净资产
合计		500.00	500.00	100.00	-

#### (11) 2017年6月，股份公司第一次增资

2017年6月23日，光锐通信召开2017年第二次临时股东大会，决议增加注册资本至850万元，新增股本350万元，其中，新股东黄山市金锐投资管理合伙企业（有限合伙）以货币形式出资人民币175万元，新增股本140万元；新股东苏敏华以货币形式出资人民币200万元，新增股本160万元；新股东程声威以货币形式出资人民币62.5万元，新增股本50万元，同时相应修改公司章程。

在册股东均放弃新增股本优先认购权。经上述三名投资者及公司确认，公司未与认购人在股票认购协议中或以其他书面形式约定关于业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。

2017年7月5日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具《黄山市光锐通信股份有限公司验资报告》（中天运（2017）验字第90058号），经审验，截至2017年6月30日止，公司已收到股东认缴股款人民币437.5万元，其中股本350万元，资本公积87.5万元，投资者全部以货币资金出资。

2017年6月26日，黄山市工商局对上述增资行为进行了核准，并换发了《营业执照》（统一社会信用代码：91341000796443826W）。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	汪洋	300.00	300.00	35.29	货币
2	苏敏华	160.00	160.00	18.82	货币
3	金锐投资	140.00	140.00	16.47	货币
4	曾桂英	60.00	60.00	7.06	货币
5	曾文新	60.00	60.00	7.06	货币
6	程声威	50.00	50.00	5.88	货币
7	任桂英	40.00	40.00	4.71	货币
8	刘平诗	40.00	40.00	4.71	货币
	合计	850.00	850.00	100.00	-

#### （12）2020年5月，股份公司第二次增资

2020年5月15日，光锐通信召开2019年年度股东大会，审议通过《2019年年度权益分派方案》，以公司现有总股本8,500,000股为基数，向全体股东每10股送红股3股。分红前本公司总股本为8,500,000股，分红后总股本增至11,050,000股。权益分派如下：本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为3,004,373.40元，母公司未分配利润为3,899,115.09元。本次权益分派共计派送红股2,550,000股。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	汪洋	390.00	390.00	35.29	货币
2	苏敏华	207.87	207.87	18.81	货币
3	金锐投资	182.00	182.00	16.47	货币
4	曾桂英	78.00	78.00	7.06	货币
5	曾文新	78.00	78.00	7.06	货币
6	程声威	65.00	65.00	5.88	货币
7	任桂英	52.00	52.00	4.71	货币
8	刘平诗	52.00	52.00	4.71	货币
9	韩红梅	0.13	0.13	0.01	货币
合 计		1,105.00	1,105.00	100.00	

### (13) 2021年5月，股份公司第三次增资

2021年5月12日，光锐通信召开2020年年度股东大会，审议通过《2020年年度权益分派方案》，以公司现有总股本11,050,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股。分红前本公司总股本为11,050,000股，分红后总股本增至13,260,000股。权益分派如下：本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为2,666,504.26元，母公司未分配利润为3,568,692.1元。本次权益分派共计派送红股2,210,000股。

截止到2022年12月31日，公司的股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	汪洋	468.000	468.000	35.2941	货币
2	苏敏华	249.444	249.444	18.8118	货币
3	金锐投资	218.400	218.400	16.4706	货币
4	曾桂英	93.600	93.600	7.0588	货币
5	曾文新	93.600	93.600	7.0588	货币
6	程声威	78.000	78.000	5.8824	货币
7	任桂英	62.290	62.290	4.6976	货币
8	刘平诗	62.400	62.400	4.7059	货币
9	韩红梅	0.156	0.156	0.0118	货币
10	陈军伟	0.099	0.099	0.0075	货币
11	张杰	0.011	0.011	0.0008	货币

合 计	1,326.000	1,326.000	100.000
-----	-----------	-----------	---------

## 2、公司的注册地址

安徽省黄山市经济开发区披云路4号

## 3、法定代表人

汪洋

## 4、经营范围

一般项目：光电子器件制造；光电子器件销售；光通信设备制造；光通信设备销售；光纤制造；光纤销售；电子专用材料研发；安防设备销售；互联网安全服务；互联网设备销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

## 5、营业期限

2007年01月04日至长期

## 6、统一社会信用代码

91341000796443826W

## 7、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

2023年纳入合并财务报表范围的子公司有黄山市上光科技有限公司1家公司。具体详见本附注六、合并范围”。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月25日批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 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、完整地反映了公司2023年6月30日的财务状况、2023年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

## **(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

## **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **(五) 企业合并会计处理**

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### **1、同一控制下企业合并**

#### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权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，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2、非同一控制下企业合并**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

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

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

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为

一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## **(七) 合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其



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

## **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十)金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十一）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### **2、金融资产的分类和后续计量**

#### **(1) 金融资产的分类**

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在

业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 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。

1) 对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信

用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫、关联方往来、出口退税款及暂付款项等应收款项。
组合 3	本组合为应收商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

对于划分为组合 2 的其他应收款，具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合 3 的应收票据，具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 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。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 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务工具的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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 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务工具投资，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。

## 8、金融资产的核销

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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义

务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品（库存商品）、工程施工、发出商品等。

### 2、 存货取得和发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括原材料、直接人工和其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。

发出存货的计价方法：采用月末一次加权平均法核算。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5、 存货可变现净值的确定依据以及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货可变现净值的确定依据：①为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量；②为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其

可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## **(十二) 持有待售的非流动资产、处置组**

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1、初始投资成本确定**

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### **2、后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某



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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十五) 在建工程

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。

#### (十六) 借款费用

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发

生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

## **(十七)无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### **4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，

包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## **(十八)长期资产减值**

长期资产主要指采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计

期间不再转回。

### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

(1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；(2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。① 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；② 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期

损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十一) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

国内销售：公司以客户在货运签收或以取得对方提供对账单的时点确认收入。

国外销售：公司以货物发送到外销客户指定的境内港口，货运代理签收并报关的时点确认收入。

## (二十二) 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。

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

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，本公司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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动

资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### **(二十三)政府补助**

#### **1、政府补助类型**

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### **2、政府补助会计处理**

(1) 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### **3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

#### **4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### **5、政府补助的确认时点**

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

#### **(二十五) 租赁**

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照工作量法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。



能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （2）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## 2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

在租赁开始日，公司按照租赁投资额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

## **(二十六) 重要会计政策和会计估计变更**

### **1、重要会计政策变更**

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### **2、重要会计估计变更**

本报告期未发生重要会计估计变更。

## **四、税项**

### **(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	公司按应纳增值税销售收入的 13.00% 计算销项税，抵扣进项税款后的余额纳税；出口货物按照规定享受增值税“免、抵、退”政策
	监控安装工程收入	3.00%
	房租收入	5.00%
城市维护建设税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育附加	应交流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

### （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。光锐通信于 2021 年 9 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202134003498，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

### （三）其他事项

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,342.30	228.40
银行存款	5,531,000.83	928,682.36
其他货币资金		1,094,038.77
合计	5,538,343.13	2,022,949.53

#### （2）其他货币资金明细情况：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,094,038.77
合计		1,094,038.77

### 2、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	2,600,882.39	4,440,750.32

商业承兑汇票	472,800.00	2,770,000.00
合计	3,073,682.39	7,210,750.32

(2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末余额	
银行承兑票据	1,059,672.99	
合计	1,059,672.99	

(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		2,600,882.39
商业承兑汇票		472,800.00
合计		3,073,682.39

(4) 报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	24,832,728.47	100.00	2,835,123.87	11.42	21,997,604.60
组合 1—账龄分析法	24,832,728.47	100.00	2,835,123.87	11.42	21,997,604.60
合计	24,832,728.47	100.00	2,835,123.87	11.42	21,997,604.60

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

1. 单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	22,268,044.21	100.00	2,280,427.30	10.24	19,987,616.91
组合1—账龄分析法	22,268,044.21	100.00	2,280,427.30	10.24	19,987,616.91
合计	22,268,044.21	100.00	2,280,427.30	10.24	19,987,616.91

**组合中1，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款情况：**

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例%
1年以内（含1年）	19,861,933.90	993,096.69	5.00
1至2年（含2年）	2,429,786.98	242,978.70	10.00
2至3年（含3年）	1,345,655.87	403,696.76	30.00
3年以上	1,195,351.72	1,195,351.72	100.00
合计	24,832,728.47	2,835,123.87	-

**(2) 本报告期内计提、收回或转回的预期信用损失情况：**

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
1. 单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款						
2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	2,280,427.30	554,696.57				2,835,123.87
组合1—账龄分析法	2,280,427.30	554,696.57				2,835,123.87
合计	2,280,427.30	554,696.57				2,835,123.87

**(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。**

**(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	预期信用损失期末余额

客户 A	7,437,872.13	29.95	371,893.61
安徽芯源通科技有限公司	5,005,469.00	20.16	250,273.45
苏州海光芯创光电科技股份有限公司	1,182,205.80	4.76	59,110.29
北京和维网通科技有限公司	1,099,164.00	4.43	108,965.00
SKylane Optics S.A	846,962.44	3.41	42,348.12
合计	15,571,673.37	62.71	832,590.47

(5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、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 (含 1 年)	3,709,290.00	59.26	285,375.42	61.04
1 至 2 年 (含 2 年)	2,017,579.55	32.23	41,670.00	8.91
2 至 3 年 (含 3 年)	391,865.88	6.26	76,692.00	16.40
3 年以上	140,482.00	2.25	63,790.00	13.65
合计	6,259,217.43	100.00	467,527.42	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例 (%)
上海大学	2,000,000.00	31.95
深圳市芯联科电子科技有限公司	1,800,000.00	28.76
上海天域光联通信科技有限公司	1,500,000.00	23.96
武汉盖伦科技有限公司	356,995.81	5.70
北京新元数通科技有限公司	155,340.00	2.48
合计	5,812,335.81	92.86

#### 5、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,512,441.53	268,378.40
合计	6,512,441.53	268,378.40

(1) 其他应收款：

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	6,512,441.53	100.00			6,512,441.53
组合 1-账龄分析法					
组合 2-无风险组合	6,512,441.53	100.00			6,512,441.53
合计	6,512,441.53	100.00			6,512,441.53

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	268,378.40	100.00			268,378.40
组合 1-账龄分析法					
组合 2-无风险组合	268,378.40	100.00			268,378.40
合计	268,378.40	100.00			268,378.40

2) 报告期内计提、收回或转回的预期信用损失情况：

本期发生额计提预期信用损失金额 0.00 元，收回或转回预期信用损失金额 0.00 元。

3) 报告期内无实际核销的其他应收账情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及其他	6,512,441.53	268,378.40

合计	6,512,441.53	268,378.40
----	--------------	------------

5) 本期无重要其他应收款。

6) 本公司于报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7) 本公司于报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,539,574.44		17,539,574.44
库存商品	1,724,738.96		1,724,738.96
发出商品	3,511,978.39		3,511,978.39
周转材料	449,570.77		449,570.77
生产成本	242,291.89		242,291.89
合计	23,468,154.45		23,468,154.45

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,916,643.36		19,916,643.36
库存商品	2,263,013.99		2,263,013.99
发出商品	5,115,359.16		5,115,359.16
周转材料	476,191.55		476,191.55
生产成本	358,468.97		358,468.97
合计	28,129,677.03		28,129,677.03

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,923,688.70	6,349,079.96
多缴所得税额	291.26	291.26
合计	5,923,979.96	6,349,371.22

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计



一、账面原值：					
1. 期初余额	11,361,105.03	13,477,741.14	35,800.00	500,497.49	25,375,143.66
2. 本期增加金额		2,547,668.72		12,653.26	2,560,321.98
(1) 购置		2,547,668.72		12,653.26	2,560,321.98
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	11,361,105.03	16,025,409.86	35,800.00	513,150.75	27,935,465.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,021,381.99	5,287,204.45	34,010.00	270,580.33	8,613,176.77
2. 本期增加金额	277,266.96	1,072,512.42		25,934.57	1,375,713.95
(1) 计提	277,266.96	1,072,512.42		25,934.57	1,375,713.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,298,648.95	6,359,716.87	34,010.00	296,514.90	9,988,890.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	8,062,456.08	9,665,692.99	1,790.00	216,635.85	17,946,574.92
2. 期初余额	8,339,723.04	8,190,536.69	1,790.00	229,917.16	16,761,966.89

(2) 本公司于报告期内不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司于报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司于报告期内不存在经营租赁租入的固定资产。

(5) 本公司于报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一号厂房万级净化车间装修	1,750,986.24		1,750,986.24
合计	1,750,986.24		1,750,986.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
研发楼装修					
2#楼装修					
门卫室新建及装修					
一号厂房万级净化车 间装修	962,775.23	788,211.01			1,750,986.24
合计	962,775.23	788,211.01			1,750,986.24

(3) 本公司于报告期内不存在在建工程减值情况。

(4) 本公司于报告期内不存在抵押或担保的在建工程。

10、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权
一、账面原值	
1、期初余额	879,563.93
2、本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	879,563.93
二、累计摊销	
1、期初余额	274,130.77

2、本期增加金额	8,795.64
(1) 计提	8,795.64
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	282,926.41
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末余额	596,637.52
2、期初余额	605,433.16

(2) 本公司于报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 11、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
操作台					
装修材料款	126,133.39		14,880.00		111,253.39
合计	126,133.39		14,880.00		111,253.39

#### 12、递延所得税资产

##### (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
信用减值准备	2,835,123.87	425,268.58	2,280,427.30	342,064.09
合计	2,835,123.87	425,268.58	2,280,427.30	342,064.09

(2) 报告期内无未经抵销的递延所得负债。

(3) 报告期内无未确认递延所得税资产明细。

#### 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	500,000.00	3,469,134.11
合计	500,000.00	3,469,134.11

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,500,000.00	18,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	7,036,000.00	2,036,000.00
合计	31,536,000.00	23,036,000.00
短期借款应付利息		4,812.50
合计	31,536,000.00	23,040,812.50

##### 注：短期借款分类的说明：

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司借款余额为 3,153.60 万元，借款情况如下：

(1) 黄山市光锐通信股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行于 2023 年 4 月 26 日签订了合同编号为 0134000135230427247272 的《小企业流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元，本合同存续期为 48 个月。黄山市光锐通信股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行签订了合同编号为 07340001352304272423771 号的《小企业最高额抵押合同》，以黄山市光锐通信股份有限公司将其名下厂房、国有土地使用权抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行，抵押的房屋所有权证为：皖(2019)黄山市不动产权第 0012931 号、皖(2019)黄山市不动产权第 0012932 号、皖(2018)黄山市不动产权第 0022897 号；抵押的土地使用权证为：皖(2018)黄山市不动产权第 0022834 号。借款金额为 700.00 万元，本合同存续期为 60 个月。汪洋、胡丹与中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行为该借款合同签订了合同编号为 0734000135230427242384 号的《小企业最高额保证合同》，由汪洋、胡丹向中国邮政储蓄银行股份有限公司黄山市分行提供连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，借款余额为 1,200.00 万元。

(2) 黄山市光锐通信股份有限公司与徽商银行股份有限公司黄山屯溪支行于 2022 年 7 月 22 日签订了合同编号为：流借字第 22020071 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 200.00 万元，借款期限为 12 个月。同时签订了编号为：权质字第 22020015 号《权利质押合同》，质押权利为：25G 光模块的加工工艺、25G 光模块的装配系统、一种 25G 光模块。汪洋与徽商银行股份有限公司黄山屯溪支行签订了编号为：最保字第 22020062 号《最高额保证合同》，提供连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，借款余额为 200.00 万元。

(3) 黄山市光锐通信股份有限公司与中国农业银行股份有限公司黄山分行于 2022 年 6 月 3 日签订了合同编号为 34010120220000541 的《流动资金借款合同》、借款金额为 500.00 万元，借款期限为 1 年。汪洋与中国农业银行股份有限公司黄山分行签订了编号为 34100620220002398 的《最高额抵押合同》，以汪洋自

有房屋（深房地字第 4000217910 号育德佳园二期 A-503）抵押。汪洋、胡丹为该借款分别与中国农业银行股份有限公司黄山分行签订了合同编号为 34100520220000605、34100520220000606 的《最高额保证合同》，提供连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，借款余额为 500.00 万元。

（4）黄山市光锐通信股份有限公司与中国农业银行股份有限公司黄山分行于 2022 年 11 月 25 日签订了合同编号为 34010120220004731 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 300.00 万元，借款期限为 1 年。汪洋、胡丹、黄山市融资担保有限公司为该借款分别与中国农业银行股份有限公司黄山分行签订了编号为 34100520220000605、34100520220000606 的《最高额保证合同》、34100120220049279《保证合同》，提供连带责任保证。截至 2023 年 06 月 30 日，借款余额为 300.00 万元。

（5）黄山市光锐通信股份有限公司与中国建设银行股份有限公司黄山高新技术产业开发区支行于 2022 年 6 月 1 日签订了合同编号为 HSGXQ2022(032)的《人民币额度借款合同》，借款额度为 100.00 万元，借款额度有效期间自 2022 年 6 月 1 日起至 2023 年 11 月 28 日，在额度有效期内发生的单笔贷款，其履行期限届满日不受额度有效期间是否届满的限制。截至 2023 年 06 月 30 日，借款余额为 100.00 万元。

（6）黄山市光锐通信股份有限公司与交通银行股份有限公司黄山分行于 2022 年 11 月 2 日签订了编号为 Z2211LN15603282 的《流动资金借款合同》，借款额度为 103.60 万元，授信期限自 2022 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日，每笔贷款期限不长于 12 个月。截至 2023 年 06 月 30 日，借款余额为 103.60 万元。

（7）黄山市光锐通信股份有限公司与黄山屯溪农村商业银行股份有限公司阳湖支行于 2023 年 5 月 31 日签订了编号为 2785011220230071《流动资金借款合同》，借款额度为 430 万元，借款期限为 36 个月，自 2023 年 05 月 30 日至 2026 年 05 月 31 日。

黄山市光锐通信股份有限公司与黄山屯溪农村商业银行股份有限公司阳湖支行于 2023 年年 5 月 31 日签订了编号为 2785011220230072《流动资金借款合同》，借款额度为 320 万元，借款期限为 12 个月，自 2023 年 05 月 30 日至 2024 年 05 月 31 日。

**（2）报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况。**

**15、应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,059,672.99	1,294,038.77
合计	1,059,672.99	1,294,038.77

**16、应付账款**

**（1）应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
货款	26,575,045.02	26,672,140.59
工程款	90,488.12	264,050.79

设备款	1,635,060.70	1,094,747.00
运费及其他	24,179.92	54,912.32
合计	28,324,773.76	28,085,850.70

(2) 期末余额前五名供应商应付账款情况

单位名称	期末余额	款项的性质	账龄
武汉斯优光电技术有限公司	2,997,040.70	货款	1年以内1,466,875.50、 1-2年1,530,165.20
深圳市鑫鸿光精密有限公司	1,822,105.41	货款	1年以内747,702.50、 1-2年1,074,402.91
深圳市明智科电子科技有限公司	1,641,479.77	货款	1年以内499,367.62、 1-2年1,142,112.15
深圳市英捷迅实业发展有限公司	1,306,170.47	货款	1年以内
深圳市创新芯科技有限公司	1,188,457.00	货款	1年以内242,088.00、 1-2年946,369.00
合计	8,955,253.35		

17、合同负债

(1) 合同负债款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	544,861.50	1,215,988.87
合计	544,861.50	1,215,988.87

18、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	574,156.55	3,318,498.57	3,892,655.12	
二、离职后福利-设定提存计划		179,480.84	179,480.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	574,156.55	3,497,979.41	4,072,135.96	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	318,375.00	3,130,016.87	3,448,391.87	

2、职工福利费	254,741.55	83,300.00	338,041.55
3、社会保险费		90,561.70	90,561.70
其中：医疗保险费		87,523.98	87,523.98
工伤保险费		3,037.72	3,037.72
生育保险费			
4、住房公积金		14,620.00	14,620.00
5、工会经费和职工教育经费	1,040.00		1,040.00
6、短期带薪缺勤			
7、短期利润分享计划			
合计	574,156.55	3,318,498.57	3,892,655.12

(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		174,316.16	174,316.16	
2、失业保险费		5,164.68	5,164.68	
3、企业年金缴费				
合计		179,480.84	179,480.84	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,431.92	118,502.02
房产税	21,772.64	21,772.64
土地使用税	15,010.10	15,010.10
城市维护建设税	15,873.24	67,991.86
教育费附加	6,802.82	29,139.39
地方教育附加	4,535.21	19,426.26
水利基金	5,192.28	3,571.11
印花税	6,520.58	5,518.25
个人所得税		83.97
合计	136,138.79	281,015.60

20、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	6,810,475.95	4,877,975.05
合计	6,810,475.95	4,877,975.05

### (1) 其他应付款

#### 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,803,275.00	4,866,375.00
其他	7,200.95	11,600.05
合计	6,810,475.95	4,877,975.05

### 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

### 22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期的商业承兑汇票		520,000.00
合计		520,000.00

### 23、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,600,000.00
合计	2,000,000.00	2,600,000.00

#### 注：长期借款分类的说明：

黄山市光锐通信股份有限公司与安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行于2021年3月17日签订了合同编号为3113631220210045的《固定资产借款合同》，借款额度为500.00万元，合同期限为60个月，即自2021年3月17日至2026年3月17日，借款用途为：车间维修和购进设备。汪洋、任桂英、黄山市金锐投资管理合伙企业（有限合伙）与安徽休宁农村商业银行股份有限公司蕉充支行该借款分别签订了合同编号为3113631220210045《保证合同》，提供连带责任保证。截至2023年06月30日，借款余额为200.00万元。

根据借款合同的还款计划，应将1年以内的还款金额调整至一年内到期的非流动负债，故截至2023年06月30日，长期借款余额为200.00万元。

### 24、股本



股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
汪洋	4,680,000.00	35.2941			4,680,000.00	35.2941
苏敏华	2,494,440.00	18.8118			2,494,440.00	18.8118
金锐投资	2,184,000.00	16.4706			2,184,000.00	16.4706
曾桂英	936,000.00	7.0588			936,000.00	7.0588
曾文新	936,000.00	7.0588			936,000.00	7.0588
程声威	780,000.00	5.8824			780,000.00	5.8824
任桂英	622,900.00	4.6976			622,900.00	4.6976
刘平诗	624,000.00	4.7059			624,000.00	4.7059
韩红梅	1,560.00	0.0118			1,560.00	0.0118
陈军伟	990.00	0.0075			990.00	0.0075
张杰	110.00	0.0008			110.00	0.0008
合计	13,260,000.00	100.00			13,260,000.00	100.00

## 25、资本公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,152,753.00			1,152,753.00
合计	1,152,753.00			1,152,753.00

## 26、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	1,247,383.80			1,247,383.80
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,247,383.80			1,247,383.80

## 27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	7,353,802.86	3,945,316.49
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	7,353,802.86	3,945,316.49
加：本期归属于所有者的净利润	-521,718.51	793,809.93

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		
其他		
期末未分配利润	6,832,084.35	4,739,126.42

## 28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,497,621.31	23,118,635.84	27,591,280.04	21,273,349.84
其他业务	258,890.21	46,233.43	1,431,924.54	1,169,818.52
合计	29,756,511.52	23,164,869.27	29,023,204.58	22,443,168.36

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,380.05	81,811.49
教育费附加	19,020.02	35,062.07
地方教育附加	12,680.01	23,374.72
房产税	43,545.28	43,217.17
土地使用税	30,020.20	30,020.20
印花税	9,883.50	7,552.20
水利基金	16,068.51	15,680.25
合计	175,597.57	236,718.10

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	368,589.38	206,135.18
服务费	72,006.42	943.40
运费		
差旅费	7,512.23	1,571.60
宣传费	10,295.00	92,592.64
其他	91,838.07	13,963.21
合计	550,241.10	315,206.03

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	981,387.99	960,537.52
业务招待费	242,847.22	242,712.60
办公费	93,328.41	70,850.14
差旅费	41,406.49	13,472.36
车辆使用费	10,204.00	21,684.50
长期待摊费用	14,880.00	14,700.66
无形资产摊销	8,795.64	8,795.64
折旧费	203,183.09	174,189.26
其他	195,856.41	59,884.46
挂牌年费		
中介机构服务费	205,102.73	152,914.30
合计	1,996,991.98	1,719,741.44

### 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	722,853.38	602,136.73
折旧费	379,567.25	266,951.21
直接材料	1,829,004.87	1,733,612.80
技术开发费	150,000.00	250,000.00
合计	3,081,425.50	2,852,700.74

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	797,185.51	581,564.17
减：利息收入	2,137.33	1,464.67
手续费	8,446.15	16,401.00
汇兑损失	116,181.99	76,989.70
减：汇兑收益	53,545.41	267,330.47
融资担保费	19,811.32	
合计	885,942.23	406,159.73

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-554,696.57	-393,413.22
合计	-554,696.57	-393,413.22

### 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
与企业日常活动无关的政府补助		92,530.31	
其他	53,329.70	0.68	53,329.70
合计	53,329.70	92,530.99	53,329.70

### 36、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
捐赠	5,000.00		5,000.00
其他		13,830.00	
合计	5,000.00	13,830.00	5,000.00

### 37、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		
递延所得税费用	-83,204.49	-59,011.98
合计	-83,204.49	-59,011.98

#### (2) 本期发生额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	-604,923.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-90,738.45
子公司适用不同税率的影响	
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	7,533.96
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	

研发费用加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-83,204.49

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		92,530.31
利息收入	2,137.33	1,464.67
其他	3,517,328.10	50,045.73
合计	3,519,465.43	144,040.71

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	181,651.72	109,070.85
付现的管理费用	902,437.68	885,765.69
银行手续费	8,446.15	16,401.00
其他	9,808,889.24	797,922.66
合计	10,901,424.79	1,809,160.20

### -39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-521,718.51	793,809.93
加：资产减值准备	554,696.57	393,413.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,375,713.95	737,527.97
无形资产摊销	8,795.64	8,795.64
长期待摊费用摊销	14,880.00	14,700.66
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）		
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）	797,185.51	581,564.17

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,204.49	-59,011.98
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）	4,661,522.58	-732,776.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,483,281.64	-2,307,568.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,919,108.16	-319,787.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,372,044.73	-889,332.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,538,343.13	1,467,071.74
减：现金的期初余额	928,910.76	3,459,449.61
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	4,609,432.37	-1,992,377.87

## （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	5,538,343.13	928,910.76
其中：库存现金	7,342.30	228.40
可随时用于支付的银行存款	5,531,000.83	928,682.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,538,343.13	928,910.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**40、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额	期初余额	受限原因
固定资产	17,946,574.92	7,922,725.46	贷款抵押
无形资产	596,637.52	605,433.16	贷款抵押
其他货币资金		1,094,038.77	银行承兑汇票保证金
合计	18,543,212.44	9,622,197.39	---

**41、外币货币性项目**

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
应收账款	234,136.70	7.2258	1,691,824.99
其中：美元	234,136.70	7.2258	1,691,824.99
预收账款	57,502.49	7.2258	415,501.50
其中：美元	57,502.49	7.2258	415,501.50

## 六、合并范围

### 1、子公司情况

子公司名称	设立时点	注册资本	股权持有比例 (%)	出资模式	公司认缴资本	公司实缴资本	截至期末营业收入	截至期末净利润
黄山市上光科技 有限公司	2019/3/7	3,000,000.00	100.00	现金出资	3,000,000.00	970,100.00	164,762.38	50,213.54

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
黄山市上光科技 有限公司	安徽省黄山市	安徽省黄山市		100.00		100.00	新设	



## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司执行董事全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是执行董事根据投资权限已授权经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项目的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。

本公司目前借款较大，利率为固定利率，风险可控。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。目前，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### （3）其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
银行理财产品				
（二）应收款项融资				
应收票据				
（三）其他权益工具投资				
非上市公司股权投资				
持续以公允价值计量的资产总额				

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无					

注：本公司实际控制人是自然人汪洋。

### 2、本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	企业类别	成立日期	经营范围
黄山市上光科技有限公司	安徽省黄山经济开发区披云路4号	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	2019-03-07	电子产品、通信产品（专营除外）的研发、生产、销售；电子科技领域内的技术服务、软件开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品及技术除外）。

### 3、本企业的分公司情况

分公司名称	注册地	企业类别	成立日期	经营范围
-------	-----	------	------	------

黄山市光锐通信有限公司深圳分公司	深圳市南山区南头街道南头城万力工业区D栋2楼南	有限责任公司分公司	2016-03-18	一般经营项目是：光电子器件，光纤配件，通信系统设备、电子产品研发、销售；弱电系统设计、安装；安防产品销售。（以上经营范围涉及行政许可或资质的凭有效许可证或资质证书经营），许可经营项目是：光电子器件，光纤配件，通信系统设备、电子产品生产
黄山市光锐通信股份有限公司上海分公司	上海市宝山区上大路668号1幢5层B区1361室	股份有限公司分公司(非上市、自然人投资或控股)	2022-02-22	一般项目：从事通信科技、电子科技领域内的技术开发；光电子器件销售；光纤销售；电子产品销售；光通信设备销售；通信设备销售；安防设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 4、本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

#### 5、其他关联方情况

关联方	关联关系
深圳市视捷光电科技有限公司	股东刘平诗配偶持股 95%，并任法定代表人
成都网动光电子技术股份有限公司	股东曾桂英姐夫汪润泉持股 36.8%，并任法定代表人
黄山市金锐投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
深圳鹏昱光电科技有限公司	股东苏敏华配偶熊政平持股 100%，并任法定代表人

#### 6、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 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	上期发生额
深圳市视捷光电科技有限公司	存货	0.00	9,272.57
成都网动光电子技术股份有限公司	存货	271,290.27	93,035.40
深圳鹏昱光电科技有限公司	存货	761,979.12	2,073,290.88
合计		1,033,269.39	2,175,598.85

##### 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
-----	--------	-------	-------

深圳市视捷光电科技有限公司	货款	72,020.44	169,699.47
成都网动光电技术股份有限公司	货款	0.00	667,010.62
深圳鹏昱光电科技有限公司	货款	0.00	236,577.88
合计		72,020.44	1,073,287.97

### (2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
无			

#### 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
无			

### (3) 关联担保情况

#### 公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

#### 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
汪洋、胡丹	12,000,000.00	2023-5-27	2028-5-26	未履行完毕
汪洋、胡丹	5,000,000.00	2022-6-3	2025-6-2	未履行完毕
汪洋、胡丹、黄山市融资担保有限公司	3,000,000.00	2022-6-3	2025-6-2	未履行完毕
汪洋、任桂英、黄山市金锐投资管理合伙企业（有限合伙）	3,800,000.00	2021-3-17	2026-3-17	未履行完毕
合计	23,800,000.00			

### (4) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额		说明
	拆入	拆出	
汪洋	2,500,000.00	450,000.00	关联方拆借未约定到期日、未约定利率、拆借起始日与到期日，以关联方实际资金拆入或

			拆出日期为准
合计	2,500,000.00	450,000.00	

其中关联方汪洋拆入的 200.00 万元为汪洋向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司阳湖支行贷款用于公司周转，公司按照银行贷款合同的年利率 5.50%按月支付给汪洋用于支付银行利息，直至贷款还清。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司于报告期内不存在资产转入、债务重组情况。

#### (6) 其他关联交易

无。

### 7、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	
		账面余额	预期信用损失
应收账款	深圳市视捷光电科技有限公司	16,714.90	835.75
合计		16,714.90	835.75

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市视捷光电科技有限公司	10,803.00	10,803.00
应付账款	深圳鹏昱光电科技有限公司	861,745.67	959,838.61
应付账款	成都网动光电子技术股份有限公司	306,558.00	17,268.00
合计		1,179,106.67	987,909.61
其他应付款	汪洋	4,683,275.00	2,633,275.00
其他应付款	任祖昌	1,500,000.00	1,500,000.00
合计		6,183,275.00	4,133,275.00

### 8、关联方承诺

无。

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

无。

#### 2、或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,600,882.39	4,440,750.32
商业承兑汇票	472,800.00	2,770,000.00
合计	3,073,682.39	7,210,750.32

#### (2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末余额
银行承兑票据	1,059,672.99
合计	1,059,672.99

#### (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		2,600,882.39
商业承兑汇票		472,800.00
合计		3,073,682.39

#### (4) 报告期内无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					

2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	24,832,728.47	100.00	2,835,123.87	11.42	21,997,604.60
组合1—账龄分析法	24,832,728.47	100.00	2,835,123.87	11.42	21,997,604.60
合计	24,832,728.47	100.00	2,835,123.87	11.42	21,997,604.60

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	22,268,044.21	100.00	2,280,427.30	10.24	19,987,616.91
组合1—账龄分析法	22,268,044.21	100.00	2,280,427.30	10.24	19,987,616.91
合计	22,268,044.21	100.00	2,280,427.30	10.24	19,987,616.91

组合中1, 按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例%
1年以内(含1年)	19,861,933.90	993,096.69	5.00
1至2年(含2年)	2,429,786.98	242,978.70	10.00
2至3年(含3年)	1,345,655.87	403,696.76	30.00
3年以上	1,195,351.72	1,195,351.72	100.00
合计	24,832,728.47	2,835,123.87	-

(2) 本报告期内计提、收回或转回的预期信用损失情况:

本期发生额计提预期信用损失金额 554,696.57 元, 收回或转回预期信用损失金额 0.00 元。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提预期信用损失期末余额

客户 A	7,437,872.13	29.95	371,893.61
安徽芯源通科技有限公司	5,005,469.00	20.16	250,273.45
苏州海光芯创光电科技股份有限公司	1,182,205.80	4.76	59,110.29
北京和维网通科技有限公司	1,099,164.00	4.43	108,965.00
SKylane Optics S.A	846,962.44	3.41	42,348.12
合计	15,571,673.37	62.71	832,590.47

(5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、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	970,100.00		970,100.00	970,100.00		970,100.00
对联营、合营企业投资						
合计	970,100.00		970,100.00	970,100.00		970,100.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄山市上光科技有限公司	970,100.00			970,100.00		
合计	970,100.00			970,100.00		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,497,621.31	23,167,221.14	27,591,280.04	21,281,892.88
其他业务	258,890.21	46,233.43	1,431,924.54	1,169,818.52
合计	29,756,511.52	23,213,454.57	29,023,204.58	22,451,711.40

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		



越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		92,530.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,329.70	-13,829.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	48,329.70	78,700.99
减：所得税影响数		
非经常性损益净额	48,329.70	78,700.99
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司的非经常性损益净额	48,329.70	78,700.99
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-570,048.21	715,108.94
非经常性损益净额对净利润的影响	48,329.70	78,700.99

## 2、净资产收益率和每股收益

### (1) 本期发生额

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.30	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.51	-0.04	-0.04

### (2) 上期发生额

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.05	0.05

(本页无正文)

黄山市光锐通信股份有限公司

2023年8月25日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,329.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>48,329.70</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>48,329.70</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用