

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2024-008  
主办券商：东吴证券



盈茂光电

NEEQ: 837201

苏州盈茂光电材料股份有限公司

SUZHOU YINGMAO OPTOELECTRONIC MATERIALS CORP.,LTD



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、公司负责人贾明、主管会计工作负责人李桢及会计机构负责人（会计主管人员）李桢保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项
-------------------

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	98

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	江苏省苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、盈茂光电	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司
股东大会	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司董事会
监事会	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司董监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年度同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏亚金诚会所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城苏州分所	指	上海锦天城律师事务所（苏州分所）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务总监（财务负责人）、董事会秘书的统称

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州盈茂光电材料股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU YINGMAO OPTOELECTRONIC MATERIALS CORP.,LTD		
	-		
法定代表人	贾明	成立时间	2004年2月11日
控股股东	控股股东为（贾博钧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾明、刘秀梅、贾博钧），一致行动人为（贾明、刘秀梅、贾博钧）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2929 其他塑料制品制造		
主要产品与服务项目	研发、生产、销售：光电产品的原材料，光缆、电缆用 PBT、PBT 色母，纺织、制膜用 PBT、PET 高分子材料及制品，汽车、电子元器件领域的高分子 PBT 合金材料及制品；PBT、PET 高分子材料的干燥、增粘服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务		
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	盈茂光电	证券代码	837201
挂牌时间	2016年4月28日	分层情况	基础层
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）	73,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾博钧	联系地址	江苏省苏州市吴中区木渎镇木胥西路66-68号
电话	0512-66369943	电子邮箱	bojun.jia@yingmao-pbt.com
传真	0512-66362976		
公司办公地址	江苏省苏州市吴中区木渎镇木胥西路66-68号	邮政编码	215101
公司网址	www.yingmao-pbt.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	91320500758450603H		
注册地址	江苏省苏州市吴中区木渎镇木胥西路66-68号		
注册资本（元）	73,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事光缆用 PBT 以及 PBT 色母粒的研发、生产和销售，光缆用 PBT 用于制造光纤的束管，起到对光纤的保护作用。PBT 色母粒可用于和光缆用 PBT 进行混炼从而生产出多种颜色的束管。在研发方面，公司经过多年的探索和实践自主研发了多项核心技术。这些核心技术是公司能够保持竞争优势和获取市场份额的关键所在，公司目前已获得 25 项实用新型专利，3 项发明专利，这些专利涵盖的光缆用 PBT 生产工艺、光缆用 PBT 色母的制备方式在内的多项核心技术是公司继续发展主营业务的源动力。

2015 年 1 月 1 日至今，由于原材料市场的供求关系出现逆转，整体呈现出的是供大于求的局面，公司随即调整了和供应商的合作模式，采取了一周到二周采购一次的模式，采购前公司会向供应商进行询价，由于原材料的供应商多为大型国有石化企业，质量方面可以得到保证并且各供应商在产品质量方面基本没有区别，所以公司在询价后会选取价格最低的供应商进行采购。另外，由于公司对原材料的需求大并且非常稳定，所以和供应商相比公司的议价能力并不处于劣势地位。在原材料价格下跌较大时，公司会适当的多采购一定数量的原材料，但是也不会出现大规模囤积原材料的情况。公司的销售模式根据客户需求量分为两种。一是需求规模较大（一般每次需求大于 300 吨）的客户，针对这类客户公司采用每季度招投标的方式确定需求总量以及价格，一般情况下公司可以获得每次招投标总量的 40%-60%，具体数额需根据客户招投标的流程确定；二是需求量较小的客户，针对此类客户公司直接采用一份订单签订一份合同的模式，每单合同确定需求量和价格。销售价格方面，公司在采购原材料价格基础上附加一定的加工费，加工费一般是固定的金额，不会根据客户需求量的大小出现变化。另外，如果上游原材料的价格出现上涨或下跌，加工费也不会出现随意变更的情况。

公司采用订单生产方式，但公司会准备一部分库存以备不时之需。业务部根据供应商产品的价格、质量和发货速度等情况进行统计并筛选合格供应商，然后业务部根据客户的订单首先进行原材料的采购。生产部负责制定每月的生产计划，接着生产部根据生产任务计划核实材料材质和品名规格后领取物料安排生产。品质部员工对产品进行首检并在生产过程中进行巡检，生产完成后品质部员工也会对产品进行质量检查。最后公司按照客户的通知进行送货。

公司的盈利模式简单明了，即通过销售光缆用 PBT 和 PBT 色母粒产生利润，公司通过产品过硬的质量在客户中赢得了良好的声誉，客户在使用了公司的产品后不会轻易更换供应商，因此公司产品的需求量不会出现大幅的波动。公司未来将继续拓展产品的应用领域，使得公司的产品结构不再呈现单一的结构，提高公司抵御风险的能力，获得更多的市场份额。2023 年实现销售 1.5 亿元，净利润 291 万元。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	154,887,779.94	211,869,590.03	-26.89%
毛利率%	9.55%	10.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,912,857.06	9,392,404.77	-68.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,943,638.62	9,655,843.82	-69.51%
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）	2.51%	8.53%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.53%	8.77%	-
基本每股收益	0.04	0.13	-69.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	199,639,299.16	216,608,099.54	-7.83%
负债总计	81885977.15	101,767,634.59	-19.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,753,322.01	114,840,464.95	2.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.57	2.55%
资产负债率%（母公司）	41.03%	46.98%	-
资产负债率%（合并）	41.02%	46.98%	-
流动比率	1.69	1.55	-
利息保障倍数	6.57	25.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,190,461.89	-7,623,437.45	509.14%
应收账款周转率	3.05	3.64	-
存货周转率	18.39	22.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.83%	1.15%	-
营业收入增长率%	-26.90%	33.59%	-
净利润增长率%	-68.99%	-36.05%	-

## 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	33,955,305.73	17.01%	20,409,070.51	9.42%	66.37%

应收票据	15,882,238.09	7.96%	27,451,259.33	12.67%	-42.14%
应收账款	40,790,146.78	20.43%	59,001,597.07	27.24%	-30.87%
应收款项融资	2,955,103.70	1.48%	5,309,251.84	2.45%	-44.34%
预付账款	230,070.99	0.12%	4,623,965.88	2.13%	-95.02%
其他应收款	429,478.09	0.22%	256,062.54	0.12%	67.72%
存货	8,624,222.56	4.32%	8,624,222.56	3.05%	30.50%
固定资产	35,874,758.11	17.97%	38,298,931.56	17.68%	-6.33%
在建工程	54,779,773.50	27.44%	50,393,840.84	23.26%	8.70%
无形资产	3,728,410.51	1.87%	3,821,233.99	1.76%	-2.43%
短期借款	9,801,000.00	4.91%	15,000,000.00	6.92%	-34.66%
应付票据	36,345,548.20	18.21%	39,266,016.60	18.13%	-7.44%
应付账款	1,529,562.82	0.77%	2,957,185.08	1.37%	-48.28%
合同负债	128,975.92	0.06%	205,884.96	0.10%	-37.36%
其他应付款	5,950,000.00	2.98%	4,760,248.51	2.20%	24.99%
长期借款	19,701,289.40	9.87%	22,201,289.40	10.25%	-11.26%

#### 项目重大变动原因：

货币资金本期期末较上年期末增加 13,546,235.22 元，上涨 66.37%，主要原因是主要原因是银行存款增加了 20,038,246.10 元，增加的原因是 2023 年期末客户付的银行承兑汇票及商业承兑汇票到期托收所致。

应收票据本期期末较上年期末减少 11,569,021.24 元，下降 42.14%，主要原因是银行承兑汇票到期托收所致。

应收账款本期期末较上年期末减少 18,211,450.29 元，下降 30.87%，主要原因是主要原因是 2023 年公司对回款周期长的客户采取了减少供应量来加快资金回笼。

应收款项融资本期期末较上年期末减少 2,354,148.14 元，下降 44.34%，主要原因是票据到期托收所致。

预付账款本期期末较上年期末减少 4,393,894.89 元，下降 95.02%，主要原因是本期期末减少原材料采购所致。

其他应收款本期期末较上年期末增加 173,415.55 元，上涨 67.72%，主要原因是增加了投标保证金所致。

存货本期期末较上年期末增加 2,015,412.42 元，上涨 30.50%，主要原因是采购原材料增加所致。

短期借款本期期末较上年期末减少 5,199,000.00 元。下降 34.66%，主要原因是归还到期借款所致。

应付账款本期期末较上年期末减少 1,427,622.26 元，下降 48.28%，主要原因是支付到期的应付账款所致。

合同负债本期期末较上年期末减少 76,909.04 元，下降 37.36%，主要原因是小客户减少采购所致。

## (二) 经营情况分析

### 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	金额	占营业收入	



		的比重%		的比重%	
营业收入	154,887,779.94	-	211,869,590.03	-	-26.89%
营业成本	140,095,185.33	90.45%	190,012,051.26	89.68%	-26.27%
毛利率%	9.55	-	10.32	-	-
税金及附加	531,885.81	0.34%	504,065.36	0.24%	5.52%
销售费用	973,798.71	0.63%	1,064,415.66	0.50%	-8.51%
管理费用	3,814,884.70	2.46%	3,766,917.81	1.78%	1.27%
研发费用	6,521,206.39	4.21%	3,215,634.91	1.52%	102.80%
财务费用	422,494.75	0.27%	313,228.35	0.15%	34.88%
投资收益	-54,272.08	0.04%	-120,131.72	-0.06%	54.82%
信用减值损失	616,032.65	0.40%	-561,080.39	-0.26%	209.79%
营业利润	3,103,314.82	2.00%	12,330,041.66	5.82%	-74.83%
营业外支出	0	0.00%	295,218.99	0.14%	-100%
净利润	2,912,857.06	1.88%	9,392,404.77	4.43%	-68.99%

### 项目重大变动原因：

研发费用本期较上年同期增加 3,305,571.48 元，上涨 102.80%，主要原因是本期研发领用材料的增加所致。

财务费用本期较上年同期增加 109,266.40 元，上涨 34.88%，主要原因是利息收入减少了 85,672.21 元所致。

投资收益本期较上年同期增加 65,859.64 元，上涨 54.82%，主要原因是本减少了银行承兑贴息所致。

信用减值损失本期较上年同期增加 1,177,113.04，上涨 209.79%，主要原因是计提应收账款坏账损失所致。

营业利润本期较上年同期减少 9,226,726.84 元，下降 74.83%，主要原因是同行业为了争取市场份额降低利润销售，公司为了争夺市场降价销售所致。

营业外支出本期较上年同期减少 295,218.99 元，下降 100%，主要原因是罚款减少所致。

## 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	154,887,779.94	211,869,590.03	-26.89%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	140,095,185.33	190,012,051.26	-26.27%
其他业务成本	0	0	0%

### 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比
PBT 销售	149,369,343.16	137,304,008.29	8.08%	-27.40%	-26.04%	-17.31%

PBT 色母销售	4,778,992.89	2,401,188.80	49.76%	-20.60%	-44.12%	73.94%
来料加工	739,443.89	400,003.00	45.90%	637.52%	534.61%	23.62%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内收入结构无明显变动，各营业收入占比有所变化是根据市场需求而改变。

**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	江苏亨通光电股份有限公司	14,288,636.12	10.42%	否
2	长飞光电线缆（苏州）有限公司	13,266,591.15	9.68%	否
3	西安西古光通信有限公司	12,884,454.74	9.40%	否
4	长飞光纤光缆股份有限公司	11,545,071.68	8.42%	否
5	汕头高新区奥星光通信设备有限公司	10,433,916.81	7.61%	否
合计		62,418,670.50	45.53%	-

**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	浙江美源新材料股份有限公司	77,526,637.17	55.34%	否
2	苏州思拓科贸易有限公司	19,818,123.89	14.15%	是
3	中国石化仪征化纤有限责任公司	18,010,619.47	12.86%	否
4	河南开祥精细化工有限公司	16,061,238.94	11.46%	否
5	江苏富博新材料有限公司	2,843,362.83	2.03%	否
合计		134,259,982.30	95.84%	-

**(三) 现金流量分析**

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	31,190,461.89	-7,623,437.45	509.14
投资活动产生的现金流量净额	-3,015,580.24	-1968804.70	-53.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,153,729.91	7,974,301.57	-202.25%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增加 38,813,899.34 元，上涨 509.14%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期减少 48,833,841.81 元所致。

投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 1,046,775.54 元，下降 53.17%，主要原因是

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少 1,046,775.54 元所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 16,128,031.48 元，下降 202.25%，主要原因是 2023 年归还到期借款所致。

#### 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
苏州思拓科贸易有限公司	控股子公司	一般项目：新型陶瓷材料销售；金属材料销售；新型膜材料销售；针纺织品及原料销售；农用薄膜销售；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；针纺织品销售；国内贸易代理；贸易经纪；寄卖服务；销售代理	5,000,000.0	54,877.11	4,389.40	19,818,123.90	4,877.11

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 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

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为贾明、贾博钧、刘秀梅，贾明与刘秀梅系夫妻关系，贾明与贾博钧系父子关系，三人于 2018 年 11 月签署《一致行动人协议》；其中贾明直接持有公司股份 13,775,880 股，贾博钧直接持有公司股份 33,855,940 股，刘秀梅直接持有公司股份 7,205,830 股；三人合计持股占公司股本总额的 75.12%，同时贾明担任公司董事长、总经理职务，三人能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及中小股东的利益。
公司治理风险	有限公司阶段由于规模较小，公司管理层规范治理意识相对薄弱，未设董事会和监事会，未制定规范的公司制度，如未制定关联交易制度、对外担保制度、对外投资和决策制度。有限公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失、董事及监事未按时进行换届选举等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，然股份公司成立时间短，董事会的成员多为股东本人或与股东存在近亲属关系，公司治理存在家族企业的特色，且公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的时间检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善；因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
应收账款回收的风险	公司的客户主要为国内大型光缆制造商，报告期末应收账款账面价值 41,420,077.92 元，占流动资产的比例为 39.45%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
下游市场需求变动的风险	光缆用 PBT 主要应用于光缆制造领域，公司下游主要客户也集中在此领域。近年来国家出台了一系列重大政策大力推进我国互联网产业的发展，而建设“网络强国”首先是加强基础设施建设，由此带动光缆的需求。但受国家宏观经济形势、政策层面等影响，若下游市场需求发生波动，将会对公司未来业绩增长速度带来一定影响。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司生产光缆用 PBT 和 PBT 色母粒的过程中涉及到多种核心技术的使用，公司的核心技术是由核心技术人员通过长期试验、生产和实践总结而成，因此核心技术比较难以掌握并且研发时间较长。所以该行业对核心技术人才依赖程度较高，一旦核心技术人员流失或者是核心技术遭到泄露，这将对公司的生产经营产生不利影响。
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	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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2024-008

主办券商：东吴证券

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	1,200,000.00
提供担保	0	60,000,000.00
委托理财	0	0
<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	0	0
贷款	0	0

**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：**

公司向中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行申请贷款，用于支付设备款。公司控股股东、实际控制人贾明先生、贾博钧先生、刘秀梅女士为公司提供连带责任保证担保，担保最高限额为人民币 5,000 万元。截止到 2023 年 12 月 31 日，担保相关的借款余额为 33,438,538.60 元。

公司向中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行申请贷款，用于贸易融资类业务，公司控股股东、实际控制人贾明先生、贾博钧先生为公司提供连带责任保证担保，担保最高限额为人民币 1,000 万元。截止到 2023 年 12 月 31 日，担保相关的借款余额为 9,801,000.00 元。

上述关联交易中公司均为纯受益方，根据公司《信息披露事务管理制度》第三十七条第（六）款的规定，“公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：（六）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，如上文所述，报告期内，关联方为公司提供担保级提供财务资助未收取任何费用，属于公司单方面获益的行为，据此，免于按照关联交易事项审议。

综上，上述事项属于公司纯受益方，不会对公司经营产生任何不利影响。

**违规关联交易情况**

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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 8 月 23 日		其他（任职）	其他承诺（任职资格承诺）	其他（承诺具备任职资格）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 11 月 27 日		其他（一致行动协议）	一致行动承诺	其他（承诺一致行动）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2024-008

主办券商：东吴证券

(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	货币资金	冻结	9,825,754.10	4.92%	票据保证金
厂房	固定资产	抵押	27,835,604.73	13.94%	抵押借款
土地	无形资产	抵押	3,728,410.51	1.87%	抵押借款
总计	-	-	41,389,769.34	20.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上公司资产权利受限制是公司正常经营需求所致，不会对公司产生不良影响

## 第四节 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	31,364,648	42.97%	-452,165	30,912,483	42.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,558,689	18.57%	-150,720	13,709,409	18.78%	
	董事、监事、高管	319,757	0.44%	0	319,757	0.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,635,352	57.03%	452,165	42,087,517	57.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,676,076	55.72%	452,165	41,128,241	56.34%	
	董事、监事、高管	959,276	1.31%	0	959,276	1.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		73,000,000	-	0	73,000,000	-	
普通股股东人数						24	

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	贾博钧	33,855,940	0	33,855,940	46.38%	25,391,955	8,463,985	0	0
2	贾明	13,172,995	602,885	13,775,880	18.87%	10,331,913	3,443,967	0	0
3	朱阿多	7,299,949	0	7,299,949	10.00%	0	7,299,949	0	0
4	刘秀梅	7,205,830	0	7,205,830	9.87%	5,404,373	1,801,457	0	0
5	黄建青	2,507,842	0	2,507,842	3.44%	0	2,507,842	0	0
6	刘秀娟	2,257,087	0	2,257,087	3.09%	0	2,257,087	0	0
7	贾艳	1,125,655	0	1,125,655	1.54%	0	1,125,655	0	0
8	鲁云霞	1,003,166	0	1,003,166	1.37%	752,375	250,791	0	0
9	贾慧馥	670,000	0	670,000	0.92%	0	670,000	0	0
10	黄丽琼	501,583	0	501,583	0.69%	0	501,583	0	0



公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2024-008

主办券商：东吴证券

合计	69,600,047	602,885	70,202,932	96.17%	41,880,616	28,322,316	0	0
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

贾明与刘秀梅系夫妻关系，贾博钧系贾明、刘秀梅之子。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

贾博钧，男，1991.01.21 出生，2015 年 11 月 21 日起~至今在盈茂光电担任董事、董事会秘书。

贾明，男，1965.10.12 出生，2015 年 11 月 21 日起~至今在盈茂光电担任董事长、总经理。

刘秀梅，女，1965.12.10 出生，2015 年 11 月 21 日起~至今在盈茂光电担任董事。

贾博钧为公司控股股东，贾明、贾博钧、刘秀梅为公司实际控制人及一致行动人，报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
贾明	董事、董事长、总经理	男	1965.10	2022年9月12日	2025年9月11日	13,172,995	602,885	13,775,880	18.87%
刘秀梅	董事	女	1965.12	2022年9月12日	2025年9月11日	7,205,830	0	7,205,830	9.87%
贾博钧	董事、董事会秘书	男	1991.01	2022年9月12日	2025年9月11日	33,855,940	0	33,855,940	46.38%
吴小权	董事	男	1976.12	2022年9月12日	2025年9月11日	108,697	0	108,697	0.15%
梅德刚	董事	男	1973.07	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
鲁云霞	监事、监事会主席	女	1976.02	2022年9月12日	2025年9月11日	1,003,166	0	1,003,166	1.37%
王海艳	监事	男	1975.07	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
仲伟东	职工代表监事	男	1987.07	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
李楨	财务负责人	男	1983.09	2022年9月12日	2025年9月11日	167,170	0	167,170	0.23%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理贾明与董事刘秀梅系夫妻关系，董事、董事会秘书、核心技术人员贾博钧系贾明、刘秀梅之子。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）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
行政人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
销售人员	4	0	1	3
生产人员	20	0	0	20
员工总计	31	0	1	30

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	4	4
专科	7	7
专科以下	18	17
员工总计	31	30

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

<p>1、 薪酬政策</p> <p>报告期内，公司根据国家相关法律与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法缴纳五险一金。</p> <p>2、 培训计划</p> <p>公司根据人才队伍建设积极开展人才培养工作，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力，培训内容涵盖行业信息、企业文化、公司制度、员工素质、技能提升能多方面。</p> <p>3、 离退休职工情况</p> <p>报告期内，公司无需承担离退休职工情况。</p>
---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

2004年2月11日，有限公司设立，根据有限公司设立时签署的《公司章程》，公司未设立董事会，设执行董事一名；公司未设监事会，设有监事一名。在有限公司时期，已初步建立了基本的法人治理机制。2015年12月7日，有限公司整体变更为股份公司后公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大投资和交易决策制度》、《对外担保决策制度》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，有限公司时期公司治理较为规范，公司整体变更为股份公司后能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布“三会”通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行，公司董事会参与公司战略目标的制订并

建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。公司监事会基本能够正常发挥监督作用。公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

总体来说，公司“三会”和相关人员基本能够按照“三会”议事规则履行职责。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1.业务独立

公司具有独立完整的业务流程，公司主营业务为从事光缆用PBT以及PBT色母粒的干燥和销售。上述主营业务均独立于公司股东的生产经营场所及经营所需业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司下设业务部、财务部、研发部、生产部、行政部、品质部六个部门，具有独立的供销体系及研发体系。公司建立健全了内部经营管理机构，与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争关系已得到有效规范，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

### 2.资产独立

公司的主要生产经营场所地址位于苏州市吴中区木渎镇木胥西路66-68号，公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存

在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

### 3.人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

### 4.财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

### 5.机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设业务部、财务部、研发部、生产部、行政部、品质部六个部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。综上，公司具有自主经营能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，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。

2、关于财务管理体系报告期内，公司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。

3、关于风险控制体系报告期内，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。

4、关于执行《公司章程》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外投资管理制度》等制度的情况：报告期内，公司全体股东严格遵照《公司章程》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保决策管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序，未发生违背承诺的事项。

## 四、 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

## 第六节 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	苏亚苏审〔2024〕216号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于志强	钱志强
	2 年	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	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

# 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚苏审〔2024〕216号

## 审计报告

苏州盈茂光电材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州盈茂光电材料股份有限公司（以下简称盈茂光电）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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，公允反映了盈茂光电 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盈茂光电，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、其他信息

盈茂光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盈茂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盈茂光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盈茂光电的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：钱志强

二〇二四年四月二十二日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		<b>104991532.34</b>	<b>123660017.30</b>
货币资金	附注五、1	33,955,305.73	20,409,070.51
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	附注五、2	15,882,238.09	27,451,259.33
应收账款	附注五、3	40,790,146.78	59,001,597.07
应收款项融资	附注五、4	2,955,103.70	5,309,251.84
预付款项	附注五、5	230,070.99	4,623,965.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、6	429,478.09	256,062.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、7	8,624,222.56	6,608,810.13
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	附注五、8	2,124,966.40	
<b>流动资产合计</b>		<b>104,991,532.34</b>	<b>123,660,017.30</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>94647766.82</b>	<b>92948082.24</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	附注五、9	35,874,758.11	38,298,931.56
在建工程	附注五、10	54,779,773.50	50,393,840.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注五、11	3,728,410.51	3,821,233.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、12	264,824.70	434,075.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		94,647,766.82	92,948,082.24
<b>资产总计</b>		199,639,299.16	216,608,099.54
<b>流动负债：</b>		62184687.75	79566345.19
短期借款	附注五、13	9,801,000.00	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	附注五、14	36,345,548.20	39,266,016.60
应付账款	附注五、15	1,529,562.82	2,957,185.08
预收款项	附注五、16	0	71,983.68
合同负债	附注五、17	128,975.92	205,884.96
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	附注五、18	1,387,149.00	1,394,153.10
应交税费	附注五、19	227,155.11	2,098,219.86
其他应付款	附注五、20	5,950,000.00	4,760,248.51
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	附注五、21	2534719.03	2,534,719.03
其他流动负债	附注五、22	4,280,577.67	11,277,934.37
<b>流动负债合计</b>		62,184,687.75	79,566,345.19
<b>非流动负债：</b>		19701289.40	22201289.40
保险合同准备金			
长期借款	附注五、23	19,701,289.40	22,201,289.40
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			

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2024-008

主办券商：东吴证券

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>		19,701,289.40	22,201,289.40
<b>负债合计</b>		81885977.15	101,767,634.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		117753322.01	114840464.95
股本	附注五、24	73,000,000.00	73,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、25	12,494,606.91	12,494,606.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、26	4,797,049.06	4,506,251.06
一般风险准备			
未分配利润	附注五、27	27,461,666.04	24,839,606.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		117,753,322.01	114,840,464.95
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		117,753,322.01	114,840,464.95
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		199,639,299.16	216,608,099.54

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李楨

会计机构负责人：李楨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		105020368.36	123660017.30
货币资金		33,943,256.35	20,409,070.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,882,238.09	27,451,259.33
应收账款	附注五、1	40,790,146.78	59,001,597.07
应收款项融资		2,955,103.70	5,309,251.84
预付款项		229,670.99	4,623,965.88
其他应收款	附注五、2	479,478.09	256,062.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,624,222.56	6,608,810.13

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		2,116,251.80	
<b>流动资产合计</b>		<b>105,020,368.36</b>	<b>123,660,017.30</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>94647766.82</b>	<b>216608099.54</b>
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		35,874,758.11	38,298,931.56
在建工程		54,779,773.50	50,393,840.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,728,410.51	3,821,233.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		264,824.70	434,075.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,647,766.82</b>	<b>92,948,082.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>199,668,135.18</b>	<b>216,608,099.54</b>
<b>流动负债：</b>		<b>62218400.88</b>	<b>79566345.19</b>
短期借款		9,801,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,345,548.20	39,266,016.60
应付账款		1,563,275.95	2,957,185.08
预收款项			71,983.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,387,149.00	1,394,153.10
应交税费		227,155.11	2,098,219.86
其他应付款		5,950,000.00	4,760,248.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		128,975.92	205,884.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,534,719.03	2,534,719.03
其他流动负债		4,280,577.67	11,277,934.37

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2024-008

主办券商：东吴证券

<b>流动负债合计</b>		62,218,400.88	79,566,345.19
<b>非流动负债：</b>		19701289.40	22201289.40
长期借款		19,701,289.40	22,201,289.40
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>		19,701,289.40	22,201,289.40
<b>负债合计</b>		81,919,690.28	101,767,634.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		117748444.90	114840464.95
股本		73,000,000.00	73,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,494,606.91	12,494,606.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,797,049.06	4,506,251.06
一般风险准备			
未分配利润		27,456,788.93	24,839,606.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		117,748,444.90	114,840,464.95
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		199,668,135.18	216,608,099.54

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	附注五、28	154,887,779.94	211,869,590.03
其中：营业收入		154,887,779.94	211,869,590.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	附注五、28	152,359,455.69	198,876,313.35

其中：营业成本		140,095,185.33	190,012,051.26
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	附注五、29	531,885.81	504,065.36
销售费用	附注五、30	973,798.71	1,064,415.66
管理费用	附注五、31	3,814,884.70	3,766,917.81
研发费用	附注五、32	6,521,206.39	3,215,634.91
财务费用	附注五、33	422,494.75	313,228.35
其中：利息费用		556,925.20	501,401.71
利息收入		234,851.70	320,523.91
加：其他收益	附注五、34	13,230.00	17,977.09
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、35	-54,272.08	-120,131.72
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、36	616,032.65	-561,080.39
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>		<b>3,103,314.82</b>	<b>12,330,041.66</b>
加：营业外收入	附注五、37		0.25
减：营业外支出	附注五、38		295,218.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,103,314.82</b>	<b>12,034,822.92</b>
减：所得税费用	附注五、39	190,457.76	2,642,418.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,912,857.06</b>	<b>9,392,404.77</b>
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）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,912,857.06	9,392,404.77
（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）		2,912,857.06	9,392,404.77
<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>		2,912,857.06	9,392,404.77
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,912,857.06	9,392,404.77
(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)		0.04	0.13
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	0.13

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李楨

会计机构负责人：李楨

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	3	154,887,779.94	211,869,590.03
减：营业成本		140,105,200.09	190,012,051.26
税金及附加		529,040.00	504,065.36
销售费用		973,798.71	1,064,415.66
管理费用		3,814,884.70	3,766,917.81
研发费用		6,521,206.39	3,215,634.91
财务费用		421,828.61	313,228.35
其中：利息费用		556,925.20	501,401.71
利息收入		234,810.84	320,523.91
加：其他收益		13,230.00	17,977.09
投资收益(损失以“-”号填列)		-54,272.08	-120,131.72

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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		616,032.65	-561,080.39
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>		<b>3,096,812.01</b>	<b>12,330,041.66</b>
加：营业外收入			0.25
减：营业外支出			295,218.99
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>3,096,812.01</b>	<b>12,034,822.92</b>
减：所得税费用		188,832.06	2,642,418.15
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,907,979.95</b>	<b>9,392,404.77</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		2,907,979.95	9,392,404.77
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,907,979.95</b>	<b>9,392,404.77</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	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		<b>31190461.89</b>	<b>-7623437.45</b>
销售商品、提供劳务收到的现金		139,068,929.60	142,084,264.32
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		111,319.59	1,748,885.25
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、40	338,581.70	383,663.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>139,518,830.89</b>	<b>144,216,812.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,580,725.44	139,414,567.25
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		5,840,067.81	5,663,194.74
支付的各项税费		5,519,345.37	3,485,601.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,388,230.38	3,276,886.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,328,369.00</b>	<b>151,840,250.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,190,461.89</b>	<b>-7,623,437.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-3015580.24</b>	<b>-1968804.70</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		3,015,580.24	1,968,804.70
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>		3,015,580.24	1,968,804.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,015,580.24	-1,968,804.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-8153729.91</b>	<b>7974301.57</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		25,101,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、40	1,200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,301,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,800,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,654,729.91	1,975,698.43
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	附注五、40		50,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,454,729.91	7,025,698.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,153,729.91	7,974,301.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,094.36	1,634.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,038,246.10	-1,616,305.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,091,305.53	5,707,611.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,129,551.63	4,091,305.53

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李楨

会计机构负责人：李楨

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		31178412.51	-7623437.45
销售商品、提供劳务收到的现金		139,068,929.61	142,084,264.32
收到的税费返还		111,319.59	1,748,885.25
收到其他与经营活动有关的现金		338,540.84	383,663.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		139,518,790.04	144,216,812.82
购买商品、接受劳务支付的现金		90,558,692.32	139,414,567.25
支付给职工以及为职工支付的现金		5,840,067.81	5,663,194.74
支付的各项税费		5,504,094.02	3,485,601.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,437,523.38	3,276,886.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		108,340,377.53	151,840,250.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,178,412.51	-7,623,437.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-3015580.24</b>	<b>-1968804.70</b>
收回投资收到的现金			

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2024-008

主办券商：东吴证券

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		3,015,580.24	1,968,804.70
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>		3,015,580.24	1,968,804.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,015,580.24	-1,968,804.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-8153729.91	7974301.57
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,101,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,301,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,800,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,654,729.91	1,975,698.43
支付其他与筹资活动有关的现金			50,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,454,729.91	7,025,698.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,153,729.91	7,974,301.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,094.36	1,634.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,026,196.72	-1,616,305.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,091,305.53	5,707,611.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,117,502.25	4,091,305.53

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

主办券商：东吴证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	73,000,000				12,494,606.91				4,506,251.06		24,839,606.98		114,840,464.95	
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	73,000,000				12,494,606.91				4,506,251.06		24,839,606.98		114,840,464.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									290,798.00		2,622,059.06		2,912,857.06	
（一）综合收益总额											2,912,857.06		2,912,857.06	
（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														

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

主办券商：东吴证券

4. 其他													
（三）利润分配									290,798.00		-290,798.00		
1. 提取盈余公积									290,798.00		-290,798.00		
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、本年期末余额</b>	73,000,000				12,494,606.91				4,797,049.06		27,461,666.04		117,753,322.01

项目	2022 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

主办券商：东吴证券

	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	73,000,000				12,494,606.91				3,567,010.58		16,386,442.69		105,448,060.18
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	73,000,000				12,494,606.91				3,567,010.58		16,386,442.69		105,448,060.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								939,240.48			8,453,164.29		9,392,404.77
（一）综合收益总额											9,392,404.77		9,392,404.77
（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								939,240.48			-939,240.48		
1. 提取盈余公积								939,240.48			-939,240.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

主办券商：东吴证券

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、本年期末余额</b>	73,000,000				12,494,606.91				4,506,251.06		24,839,606.98		114,840,464.95

法定代表人：贾明                      主管会计工作负责人：李桢                      会计机构负责人：李桢

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

主办券商：东吴证券

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	73,000,000				12,494,606.91				4,506,251.06		24,839,606.98	114,840,464.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,000,000				12,494,606.91				4,506,251.06		24,839,606.98	114,840,464.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									290,798.00		2,617,181.95	2,907,979.95
（一）综合收益总额											2,907,979.95	2,907,979.95
（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									290,798.00		-290,798.00	
1. 提取盈余公积									290,798.00		-290,798.00	
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												



公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

主办券商：东吴证券

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、本年期末余额</b>	73,000,000				12,494,606.91				4,797,049.06		27,456,788.93	117,748,444.90

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	73,000,000				12,494,606.91				3,567,010.58		16,386,442.69	105,448,060.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	73,000,000				12,494,606.91				3,567,010.58		16,386,442.69	105,448,060.18

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

主办券商：东吴证券

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								939,240.48		8,453,164.29	9,392,404.77
（一）综合收益总额										9,392,404.77	9,392,404.77
（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								939,240.48		-939,240.48	
1. 提取盈余公积								939,240.48		-939,240.48	
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											

公司简称：盈茂光电

证券代码：837201

主办券商：东吴证券

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	73,000,000				12,494,606.91				4,506,251.06		24,839,606.98	114,840,464.95

# 苏州盈茂光电材料股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

苏州盈茂光电材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原苏州盈茂塑料有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。由贾明、贾博钧、刘秀梅、尹玉珍等 32 位自然人发起设立，公司股票经批准于 2016 年 4 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：盈茂光电，证券代码：837201。

公司注册资本（股本）：人民币 7300 万元。

统一社会信用代码：91320500758450603H。

公司注册地：苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号。

法定代表人：贾明。

主要经营活动：研发、生产、销售：光电产品的原材料，光缆、电缆用 PBT、PBT 色母，纺织、制膜用 PBT、PET 高分子材料及制品，汽车、电子元器件领域的高分子 PBT 合金材料及制品；PBT、PET 高分子材料的干燥、增粘服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

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

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

##### 2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

##### 3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

## （二）合并财务报表的编制基础

### 1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### 2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### 3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期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的，其余额继续冲减少数股东权益。

### 4.报告期内增减子公司的处理

#### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

##### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、外币业务

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 八、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。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以



下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2.金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.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；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债

务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

#### (1) 一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收退税款等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）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，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

### （1） 单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

### （2） 按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### （3） 合并计提

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。

## （四） 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五） 周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、 长期股权投资

### （一） 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1） 通过支付现金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。

（2） 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期

股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件



固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
运输设备	4	5.00	23.75
通用设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
生产设备	10	0.00-5.00	9.50-10.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十二、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

### 十三、借款费用

#### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

#### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

#### （三）借款费用资本化期间的确定

##### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

##### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十四、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1.外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之

间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1.使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50（土地证登记的使用年限）	0.00	2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2.使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

##### 1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

##### 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

###### （1）研究阶段

研究阶段是指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。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

###### （2）开发阶段

开发阶段是指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。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

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。

#### 十五、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终

了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十六、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、合同负债

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

## 十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
  - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十九、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

## （二）具体的收入确认政策

公司主营业务为光电产品的原材料，光缆、电缆用 *PBT*、*PBT* 色母研发与销售。

一般销售业务：业务人员根据订单安排仓库办理出库手续，物流或快递公司上门提货，待货物送达客户后，公司根据客户签字的送货单或快递签收记录确认销售收入。

发出商品销售业务：业务人员根据订单安排仓库办理出库手续，物流或快递公司上门提货，货物运至客户仓库或目的地物流公司仓库，客户根据需提货，月末公司与客户对账确认提货量后确认销售收入。

来料加工业务：主要原料由客户送货至公司，公司生产完工向客户发出提货通知，客户根据提货通知提取货物后，公司确认销售收入。

## 二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 二十一、政府补助

### （一）政府补助的类型



政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

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

2.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，在取得时确认为递延收益，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）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

### 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期

方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)，规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自2023年1月1日起开始执行。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 二、税收优惠及批文

1. 公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，报告期内公司出口产品执行13%的退税率。

2. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。母公司苏州盈茂光电材料股份有限公司适用此规定。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47.51	47.51
银行存款	24,129,504.12	4,091,258.02

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	9,825,754.10	16,317,764.98
存放财务公司款项		
合计	33,955,305.73	20,409,070.51

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,359,970.09	21,565,199.33
商业承兑票据	9,522,268.00	5,886,060.00
合计	15,882,238.09	27,451,259.33

### (2) 期末公司无已质押的应收票据

### (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
银行承兑汇票		4,263,810.80
合计		4,263,810.80

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	41,055,712.49	59,284,696.79
1~2年	279,413.70	931,848.26
2~3年	1,448.26	55,434.75
3年以上	83,503.47	28,068.72
合计	41,420,077.92	60,300,048.52

### (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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,420,077.92	100.00	629,931.14	1.52	40,790,146.78
其中：账龄组合	41,420,077.92	100.00	629,931.14	1.52	40,790,146.78

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 (%)	
合计	41,420,077.92	/	629,931.14	/	40,790,146.78

(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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45	2.15	59,001,597.07
其中：账龄组合	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45	2.15	59,001,597.07
合计	60,300,048.52	/	1,298,451.45	/	59,001,597.07

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	60,300,048.52	1,298,451.45	2.15
合计	60,300,048.52	1,298,451.45	2.15

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	39,074,120.49	390,741.20	1.00	47,698,478.59	476,984.79	1.00
7-12 个月	1,981,592.00	99,079.60	5.00	11,586,218.20	579,310.91	5.00
1 至 2 年	279,413.70	55,882.74	20.00	931,848.26	186,369.65	20.00
2 至 3 年	1,448.26	724.13	50.00	55,434.75	27,717.38	50.00
3 年以上	83,503.47	83,503.47	100.00	28,068.72	28,068.72	100.00
合计	41,420,077.92	629,931.14	/	60,300,048.52	1,298,451.45	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	
应收账款坏账准备	1,298,451.45		668,520.31			629,931.14

项目	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	
合计	1,298,451.45		668,520.31			629,931.14

## (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 计数的比例 (%)	坏账准备
江苏华脉光电科技有限公司	5,640,370.60	13.62	56,403.71
江苏亨通光电股份有限公司	3,402,310.08	8.21	34,023.10
长飞光电线缆（苏州）有限公司	2,938,880.00	7.10	29,388.80
广东特发信息光缆有限公司	2,605,330.00	6.29	26,053.30
浙江东通光网物联科技有限公司	2,192,315.17	5.29	21,923.15
合计	16,779,205.85	40.51	167,792.06

## 4. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,955,103.70	5,309,251.84
合计	2,955,103.70	5,309,251.84

## (2) 期末公司无已质押的应收款项融资

## (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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,039,837.86	
合计	23,039,837.86	

## 5. 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	197,393.45	85.80	4,452,549.49	96.29
1 至 2 年	19,008.89	8.26	144,269.97	3.12
2 至 3 年	3,989.07	1.73		
3 年以上	9,679.58	4.21	27,146.42	0.59
合计	230,070.99	100.00	4,623,965.88	100.00

## (2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

## (3) 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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司	116,897.42	50.81
河南开祥精细化工有限公司	27,851.00	12.11
大庆酒矿宝经贸有限公司	18,600.00	8.08
浙江日出精细化工有限公司	12,000.00	5.22
国家知识产权局专利局南京代办处苏州分理处	6,900.00	3.00
合计	182,248.42	79.22

## 6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	429,478.09	256,062.54
合计	429,478.09	256,062.54

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	262,608.52	235,855.31
1至2年	200,000.00	40,000.00
2至3年	40,000.00	
3年以上	150,000.00	150,850.00
合计	652,608.52	426,705.31
减：坏账准备	223,130.43	170,642.77
净额	429,478.09	256,062.54

## 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
押金及保证金	610,000.00	390,500.00
其他款项	42,608.52	36,205.31
合计	652,608.52	426,705.31

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	223,130.43	170,642.77
净额	429,478.09	256,062.54

## ③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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	652,608.52	100.00	223,130.43		429,478.09
其中：账龄组合	652,608.52	100.00	223,130.43	34.19	429,478.09
合计	652,608.52	100.00	223,130.43		429,478.09

(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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	426,705.31	100.00	170,642.77		256,062.54
其中：账龄组合	426,705.31	100.00	170,642.77	39.99	256,062.54
合计	426,705.31	100.00	170,642.77		256,062.54

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	652,608.52	223,130.43	34.19
合计	652,608.52	223,130.43	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额	170,642.77			170,642.77
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-158,850.00	158,850.00		



段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	1,337.66	51,150.00		52,487.66
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,130.43	210,000.00		223,130.43

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	262,608.52	5.00	13,130.43	249,478.09
第二阶段	390,000.00	53.85	210,000.00	180,000.00
第三阶段				
合计	652,608.52	34.19	223,130.43	429,478.09

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	170,642.77	52,487.66				223,130.43
合计	170,642.77	52,487.66				223,130.43

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
成都亨通光通信有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内 200,000.00元，2~3年 20,000.00元	33.71	20,000.00
长飞光纤光缆股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1~2年	30.65	40,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	15.32	100,000.00
江苏华脉光电科技有限公司	押金及保证金	50,000.00	3年以上	7.66	50,000.00
江苏中天科技股份有限公司	押金及保证金	20,000.00	1年以内	3.06	1,000.00
合计		590,000.00		90.40	211,000.00

## 7.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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,020,376.35		4,020,376.35	2,689,649.34		2,689,649.34
自制半成品	711,613.45		711,613.45	112,242.44		112,242.44
库存商品	2,900,151.41		2,900,151.41	2,258,090.18		2,258,090.18
发出商品	992,081.35		992,081.35	1,548,828.17		1,548,828.17
合计	8,624,222.56		8,624,222.56	6,608,810.13		6,608,810.13

## 8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,122,378.66	
预缴企业所得税	2,587.74	
合计	2,124,966.40	

## 9.固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,874,758.11	38,298,931.56
固定资产清理		
合计	35,874,758.11	38,298,931.56

### (2) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	33,957,016.13	17,122,035.60	1,826,446.96	901,793.87	53,807,292.56
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出					
4、期末余额	33,957,016.13	17,122,035.60	1,826,446.96	901,793.87	53,807,292.56
二、累计折旧					
1、期初余额	4,162,643.92	8,746,986.68	1,735,124.61	863,605.79	15,508,361.00
2、本期增加金额	842,001.36	1,578,112.32		4,059.77	2,424,173.45
(1) 计提	842,001.36	1,578,112.32		4,059.77	2,424,173.45
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出					
4、期末余额	5,004,645.28	10,325,099.00	1,735,124.61	867,665.56	17,932,534.45
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）处置子公司					
（3）转入投资性房地产					
（4）其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,952,370.85	6,796,936.60	91,322.35	34,128.31	35,874,758.11
2、期初账面价值	29,794,372.21	8,375,048.92	91,322.35	38,188.08	38,298,931.56

**10.在建工程****（1）分类**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,779,773.50	50,393,840.84
工程物资		
合计	54,779,773.50	50,393,840.84

**（2）在建工程****①在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
8000吨涤纶母粒项目	54,779,773.50		54,779,773.50	50,393,840.84		50,393,840.84
合计	54,779,773.50		54,779,773.50	50,393,840.84		50,393,840.84

**②重要在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期减少		期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)
				转入固定 资产	其他减 少		
8000吨涤纶母粒项目	4,300.00	50,393,840.84	4,385,932.66			54,779,773.50	127.39
合计	4,300.00	50,393,840.84	4,385,932.66			54,779,773.50	127.39

**11.无形资产****（1）无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1、期初余额	4,641,174.85	4,641,174.85
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 转入投资性房地产		
(4) 其他转出		
4、期末余额	4,641,174.85	4,641,174.85
二、累计摊销		
1、期初余额	819,940.86	819,940.86
2、本期增加金额	92,823.48	92,823.48
(1) 计提	92,823.48	92,823.48
(3) 企业合并增加		
(3) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 转入投资性房地产		
(4) 其他转出		
4、期末余额	912,764.34	912,764.34
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项目	土地使用权	合计
(2) 处置子公司		
(3) 转入投资性房地产		
(4) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,728,410.51	3,728,410.51
2、期初账面价值	3,821,233.99	3,821,233.99

**12.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
信用减值准备	853,061.57	213,265.40	1,469,094.22	367,273.56
预提费用	206,237.20	51,559.30	267,209.16	66,802.29
合计	1,059,298.80	264,824.70	1,736,303.40	434,075.85

**13.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		5,000,000.00
保证借款	9,801,000.00	10,000,000.00
合计	9,801,000.00	15,000,000.00

注：公司 2023 年 6 月 6 日与中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行签订 980.10 万人民币流动资金借款合同，债权由贾明、贾博钧、缪妮娜提供最高额保证担保，该担保对应的债权确定期间为 2022 年 2 月 21 日至 2032 年 2 月 20 日。

**14.应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,345,548.20	39,266,016.60
商业承兑汇票		
合计	36,345,548.20	39,266,016.60

**15.应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	114,281.86	1,424,180.67
应付燃料费		7,722.07
应付工程、设备款	1,112,310.50	839,762.79
应付服务费	89,351.28	133,320.65
应付房租物业	22,012.18	20,000.00
应付运费	191,607.00	532,198.90
合计	1,529,562.82	2,957,185.08

**16.预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		71,983.68
合计		71,983.68

**17.合同负债**

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	128,975.92	205,884.96
合计	128,975.92	205,884.96

**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	1,394,153.10	5,627,066.13	5,634,070.23	1,387,149.00
二、离职后福利-设定提存计划		204,183.54	204,183.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,394,153.10	5,831,249.67	5,838,253.77	1,387,149.00

## (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	1,384,553.10	5,302,461.83	5,299,865.93	1,387,149.00
2、职工福利费		131,530.74	131,530.74	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		85,423.96	85,423.96	
其中：医疗保险费		71,559.14	71,559.14	
工伤保险费		4,455.32	4,455.32	
生育保险费		9,409.50	9,409.50	
4、住房公积金		86,272.00	86,272.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,600.00	21,377.60	30,977.60	
合计	1,394,153.10	5,627,066.13	5,634,070.23	1,387,149.00

## (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		197,996.16	197,996.16	
2、失业保险费		6,187.38	6,187.38	
合计		204,183.54	204,183.54	

## 19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		539,649.48
企业所得税	87,027.09	1,351,642.16
个人所得税	36,718.64	38,532.68
房产税	88,599.78	88,599.78
土地使用税	5,000.06	10,000.13
城市维护建设税		28,780.84
教育费附加		28,780.84
印花税	9,809.54	12,233.95
合计	227,155.11	2,098,219.86

## 20. 其他应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,950,000.00	4,760,248.51
合计	5,950,000.00	4,760,248.51



## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款	5,950,000.00	4,750,000.00
其他		10,248.51
合计	5,950,000.00	4,760,248.51

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股东借款	4,750,000.00	无息借款，未约定还款时间
合计	4,750,000.00	/

## 21.一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	2,534,719.03	2,534,719.03
合计	2,534,719.03	2,534,719.03

## 22.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,766.87	26,765.04
已背书未终止确认的应收票据	4,263,810.80	11,251,169.33
合计	4,280,577.67	11,277,934.37

## 23.长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	19,701,289.40	22,201,289.40
合计	19,701,289.40	22,201,289.40

注：2021年4月2日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行签订0110200010-2021（吴县）字00531号固定资产贷款合同，贷款2,500万元，利率为4.65%，借款期限为10年。截至2022年12月31日，公司根据实际用款需求提款22,201,289.40元，其中2,500,000.00元根据还款计划将于2024年支付。上述贷款由贾明、刘秀梅夫妇和贾博钧、缪妮娜夫妇提供最高额保证，并以本公司厂房提供最高额抵押。

## 24.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,000,000.00						73,000,000.00

**25.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）	12,494,606.91			12,494,606.91
合计	12,494,606.91			12,494,606.91

**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	4,506,251.06	290,798.00		4,797,049.06
合计	4,506,251.06	290,798.00		4,797,049.06

**27.未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	24,839,606.98	16,386,442.69
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,839,606.98	16,386,442.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,912,857.06	9,392,404.77
减：提取法定盈余公积	290,798.00	939,240.48
提取一般风险准备		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
期末未分配利润	27,461,666.04	24,839,606.98

**28.营业收入和营业成本****（1）营业收入与营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,887,779.94	140,095,185.33	211,869,590.03	190,012,051.26
其他业务				
合计	154,887,779.94	140,095,185.33	211,869,590.03	190,012,051.26

**（2）合同产生收入情况（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PBT 销售	149,369,343.16	137,293,993.53	205,750,225.59	185,651,644.68
PBT 色母销售	4,778,992.89	2,401,188.80	6,019,103.39	4,297,375.22
来料加工	739,443.89	400,003.00	100,261.05	63,031.36

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	154,887,779.94	140,095,185.33	211,869,590.03	190,012,051.26

## (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,804,445.60元，其中1,804,445.60元预计将于2024年度确认收入。

## 29.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	272,675.32	272,675.32
车船税	2,760.00	2,760.00
土地使用税	20,000.24	40,000.52
城市维护建设税	93,202.24	66,470.71
教育费附加	93,202.24	64,082.94
印花税	50,045.77	58,075.87
合计	531,885.81	504,065.36

## 30.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	832,500.00	961,058.21
其他	141,298.71	103,357.45
合计	973,798.71	1,064,415.66

## 31.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,242,680.49	2,284,151.64
折旧费	256,002.69	388,501.86
无形资产摊销	92,823.48	92,823.48
业务招待费	18,461.30	68,603.26
办公费	374,426.77	248,650.36
差旅费	172,167.11	54,294.31
修理费	43,238.05	
物业费	252,576.25	237,975.46
聘请中介机构费	314,150.93	367,924.52
其他	48,357.63	23,992.92

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,814,884.70	3,766,917.81

**32.研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,273,562.92	964,076.40
折旧费	710,214.36	710,214.36
材料费	4,505,459.30	1,528,342.26
其他	31,969.81	13,001.89
合计	6,521,206.39	3,215,634.91

**33.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	556,925.20	501,401.71
减：利息收入	234,851.70	320,523.91
加：汇兑损失（减收益）	-17,094.36	-32,719.75
加：手续费	117,515.61	165,070.30
合计	422,494.75	313,228.35

**34.其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,230.00	8,867.00
代扣个人所得税手续费		9,110.09
合计	13,230.00	17,977.09

注：政府补助明细情况详见附注五-44. 政府补助。

**35.投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资票据贴现	-54,272.08	-120,131.72
合计	-54,272.08	-120,131.72

**36.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	668,520.31	-559,830.13
其他应收款坏账损失	-52,487.66	-1,250.26
合计	616,032.65	-561,080.39

**37.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
其他		0.25	
合计		0.25	

**38.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
罚款支出		194,700.99	
违约赔偿支出		100,518.00	
合计		295,218.99	

**39.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	21,206.61	2,751,452.72
递延所得税费用	169,251.15	-109,034.57
合计	190,457.76	2,642,418.15

**(2) 会计利润与所得税费用的调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	3,103,314.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	775,828.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-83,280.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,846.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-503,936.77
非同一控制下企业合并的影响	

项目	本期发生额
其他	
所得税费用	190,457.76

**40.合并现金流量表项目****(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
收回保证金	90,500.00	40,162.00
利息收入	234,851.70	320,523.91
政府补助收入	13,230.00	8,867.00
代扣个人所得税手续费		9,110.09
其他		5,000.25
合计	338,581.70	383,663.25

**(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
费用性支出	6,078,230.38	3,076,886.99
支付保证金	310,000.00	200,000.00
合计	6,388,230.38	3,276,886.99

**(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
股东拆入资金	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

**(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
归还股东资金		50,000.00
合计		50,000.00

**41.合并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
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	2,912,857.06	9,392,404.77
加：资产减值损失		

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	-616,032.65	561,080.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,424,173.45	2,552,611.36
无形资产摊销	92,823.48	92,823.48
长期待摊费用摊销		
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)	539,830.84	499,766.84
投资损失(收益以“-”号填列)		120,131.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	169,251.15	-109,034.57
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)	-2,015,412.43	3,919,634.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	41,338,176.14	-7,772,426.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,655,205.15	-16,880,429.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,190,461.89	-7,623,437.45
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	24,129,551.63	4,091,305.53
减：现金的期初余额	4,091,305.53	5,707,611.24
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	20,038,246.10	-1,616,305.71

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为61,521,035.02元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,129,551.63	4,091,305.53
其中：库存现金	47.51	47.51
可随时用于支付的银行存款	24,129,504.12	4,091,258.02
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
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	24,129,551.63	4,091,305.53
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		

**42.所有权或使用权受到限制的资产**

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型
货币资金	9,825,754.10	9,825,754.10	票据保证金
固定资产	32,461,346.97	27,835,604.73	抵押借款
无形资产	4,641,174.85	3,728,410.51	抵押借款
合计	41,389,769.34	41,389,769.34	/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型
货币资金	16,317,764.98	16,317,764.98	票据保证金
应收票据	7,000,800.00	7,000,800.00	质押开具票据
固定资产	32,461,346.97	28,606,561.77	抵押借款
在建工程	9,000,000.00	9,000,000.00	抵押借款
无形资产	4,641,174.85	3,821,233.99	抵押借款
合计	64,746,360.74	64,746,360.74	/

**43.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	104,084.49	7.0827	737,199.22
应收账款			
其中：美元	36,250.00	7.0827	256,747.88

**44.政府补助**

(1) 计入当期损益政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,230.0	8,867.00



会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,230.0	8,867.00
合计	13,230.0	8,867.00

### 附注六、合并范围的变更

公司于2023年3月新设立子公司苏州思拓科贸易有限公司。

### 附注七、在其他主体中的权益

#### 1.在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州思拓科贸易有限公司	苏州	苏州	金属及金属矿批发	100		设立

### 附注八、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的实际控制人

公司实际控制人为贾博钧、贾明、刘秀梅；贾明、刘秀梅二人为夫妻关系，贾明、贾博钧二人为父子关系，三人于2018年11月签署《一致行动人协议》；三人合计持股占公司股本总额的54,750,000股，持股比例为75.00%。

#### 2. 关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贾明、贾博钧、刘秀梅	50,000,000.00	2021年4月2日	2031年4月2日	否
贾明、贾博钧	10,000,000.00	2022年2月21日	2032年2月20日	否

关联担保情况说明：

①公司向中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行申请贷款，用于支付设备款。公司控股股东、实际控制人贾明先生、贾博钧先生、刘秀梅女士为公司提供连带责任保证担保，担保最高限额为人民币5,000万元。

②公司向中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行申请贷款，用于贸易融资类业务，公司控股股东、实际控制人贾明先生、贾博钧先生为公司提供连带责任保证担保，担保最高限额为人民币1,000万元。

上述担保均不收取费用。

##### (2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期 日	说明
拆入资金							
贾明	400,000.00	800,000.00		1,200,000.00	2021/3/22		不计息， 尚未还款
刘秀梅	950,000.00	400,000.00		1,350,000.00	2020/1/16		不计息， 尚未还款
刘秀梅	1,900,000.00			1,900,000.00	2020/3/31		不计息， 尚未还款
刘秀梅	1,000,000.00			1,000,000.00	2020/7/10		不计息， 尚未还款
刘秀梅	300,000.00			300,000.00	2021/3/22		不计息， 尚未还款
刘秀梅	200,000.00			200,000.00	2021/3/23		不计息， 尚未还款

### 3. 关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	贾明	1,200,000.00	400,000.00
其他应付款	刘秀梅	4,742,849.20	4,350,000.00
合计	/	5,950,000.00	4,750,000.00

### 附注九、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

#### 3. 其他

截止2023年12月31日，公司无需要披露的其他事项。

### 附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 附注十一、其他重要事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1.应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	41,055,712.49	59,284,696.79
1~2年	279,413.70	931,848.26
2~3年	1,448.26	55,434.75
3年以上	83,503.47	28,068.72
合计	41,420,077.92	60,300,048.52

## (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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,420,077.92	100.00	629,931.14	1.52	40,790,146.78
其中：账龄组合	41,420,077.92	100.00	629,931.14	1.52	40,790,146.78
合计	41,420,077.92	/	629,931.14	/	40,790,146.78

## (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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45	2.15	59,001,597.07
其中：账龄组合	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45	2.15	59,001,597.07
合计	60,300,048.52	/	1,298,451.45	/	59,001,597.07

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	60,300,048.52	1,298,451.45	2.15
合计	60,300,048.52	1,298,451.45	2.15

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	39,074,120.49	390,741.20	1.00	47,698,478.59	476,984.79	1.00
7-12个月	1,981,592.00	99,079.60	5.00	11,586,218.20	579,310.91	5.00
1至2年	279,413.70	55,882.74	20.00	931,848.26	186,369.65	20.00
2至3年	1,448.26	724.13	50.00	55,434.75	27,717.38	50.00
3年以上	83,503.47	83,503.47	100.00	28,068.72	28,068.72	100.00
合计	41,420,077.92	629,931.14	/	60,300,048.52	1,298,451.45	/

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	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	
应收账款坏账准备	1,298,451.45		668,520.31			629,931.14
合计	1,298,451.45		668,520.31			629,931.14

## (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 计数的比例 (%)	坏账准备
江苏华脉光电科技有限公司	5,640,370.60	13.62	56,403.71
江苏亨通光电股份有限公司	3,402,310.08	8.21	34,023.10
长飞光电线缆（苏州）有限公司	2,938,880.00	7.10	29,388.80
广东特发信息光缆有限公司	2,605,330.00	6.29	26,053.30
浙江东通光网物联科技有限公司	2,192,315.17	5.29	21,923.15
合计	16,779,205.85	40.51	167,792.06

## 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	479,478.09	256,062.54
合计	479,478.09	256,062.54

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	312,608.52	235,855.31

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	200,000.00	40,000.00
2至3年	40,000.00	
3年以上	150,000.00	150,850.00
合计	702,608.52	426,705.31
减：坏账准备	223,130.43	170,642.77
净额	479,478.09	256,062.54

## 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
押金及保证金	610,000.00	390,500.00
子公司往来	50,000.00	
其他款项	42,608.52	36,205.31
合计	702,608.52	426,705.31
减：坏账准备	223,130.43	170,642.77
净额	479,478.09	256,062.54

## ③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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	702,608.52	100.00	223,130.43		479,478.09
其中：账龄组合	652,608.52	92.88	223,130.43	34.19	429,478.09
其他组合	50,000.00	7.12			50,000.00
合计	702,608.52	100.00	223,130.43		479,478.09

(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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	426,705.31	100.00	170,642.77		256,062.54
其中：账龄组合	426,705.31	100.00	170,642.77	39.99	256,062.54
合计	426,705.31	100.00	170,642.77		256,062.54

按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	652,608.52	223,130.43	34.19
其他组合	50,000.00		
合计	702,608.52	223,130.43	

## 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额	170,642.77			170,642.77
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-158,850.00	158,850.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,337.66	51,150.00		52,487.66
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,130.43	210,000.00		223,130.43

## 期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	312,608.52	4.20	13,130.43	299,478.09
第二阶段	390,000.00	53.85	210,000.00	180,000.00
第三阶段				
合计	702,608.52		223,130.43	479,478.09

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	170,642.77	52,487.66				223,130.43
合计	170,642.77	52,487.66				223,130.43

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都亨通光通信有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内 200,000.00元, 2~3年 20,000.00元	31.31	20,000.00
长飞光纤光缆股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1~2年	28.47	40,000.00
烽火通信科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	14.23	100,000.00
江苏华脉光电科技有限公司	押金及保证金	50,000.00	3年以上	7.12	50,000.00
苏州思拓科贸易有限公司	子公司往来	50,000.00	1年以内	7.12	
合计		620,000.00		88.25	210,000.00

## 3.营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,887,779.94	140,105,200.09	211,869,590.03	190,012,051.26
其他业务				
合计	154,887,779.94	140,105,200.09	211,869,590.03	190,012,051.26

## (2) 合同产生收入情况 (分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PBT 销售	149,369,343.16	137,304,008.29	205,750,225.59	185,651,644.68
PBT 色母销售	4,778,992.89	2,401,188.80	6,019,103.39	4,297,375.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
来料加工	739,443.89	400,003.00	100,261.05	63,031.36
合计	154,887,779.94	140,105,200.09	211,869,590.03	190,012,051.26

## (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,804,445.60元，其中1,804,445.60元预计将于2024年度确认收入。

## 4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资票据贴现	-54,272.08	-120,131.72
合计	-54,272.08	-120,131.72

## 附注十三、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,230.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-54,272.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		



项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-41,042.08	
减：所得税影响数	-10,260.52	
非经常性损益净额（影响净利润）	-30,781.56	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-30,781.56	

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	2.50	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	2.53	0.04	0.04

### 附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准。

苏州盈茂光电材料股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

## 附件 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

##### (一) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行。该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### 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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,230.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-54,272.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-41,042.08</b>
减：所得税影响数	-10,260.52
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-30,781.56</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用