

目 录

- 一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····第 1—2 页

- 二、关于重要前期差错更正情况的说明····· 第 3—15 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕3618号

宁波耀泰光电科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的宁波耀泰光电科技股份有限公司（以下简称耀泰股份公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供耀泰股份公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

耀泰股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对耀泰股份公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，耀泰股份公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，如实反映了对耀泰股份公司 2022 年度、2023 年度财务报表的重要差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月九日

宁波耀泰光电科技股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

宁波耀泰光电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告（2023）356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）公司原将部分外汇合约产品-期权产品收取的期权费直接计入当期损益，根据企业会计准则相关规定，交割日前的每个资产负债表日上述期权费应确认为一项衍生金融工具，合约交割日或者平仓时，根据已结汇合约确认的衍生金融工具的账面价值与市场汇率差额结转当期损益。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
交易性金融负债	2,620,392.12	1,136,956.70
投资收益	-2,521,392.12	1,483,435.42
年初未分配利润	-99,000.00	-2,620,392.12

（二）公司 2023 年度将部分收到的与资产相关的政府补助一次性计入当期损益，根据企业会计准则相关规定，收到与资产相关的政府补助应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（其他收益）。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
递延收益		383,905.26
其他收益		-383,905.26

（三）公司原将向客户收取费用的模具费收入计入到主营业务收入，并将其模具费支出

计入到研发费用-模具费，根据企业会计准则相关规定，应将其模具费支出计入其他业务成本，模具按照完工并达到量产时确认相关收入计入到其他业务收入-模具费，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
营业收入	-477,738.85	-40,220.24
营业成本		308,053.09
研发费用	-308,053.09	-324,424.78
存货	308,053.09	324,424.78
合同负债	499,571.41	570,153.29
其他综合收益	-21,832.56	-52,194.20
年初未分配利润		-169,685.76

(四) 客户同时存在采购销售的净额法调整

公司向客户施特朗集团购买指定灯具内感应器等配件，和自身灯具组装后销售给客户，根据《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)，相关收入确认应从总额法调整为净额法，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
营业收入	-1,535,185.50	-1,442,496.02
营业成本	-1,535,185.50	-1,442,496.02

(五) 研发过程中产生的产品或副产品对外销售成本结转调整

2022 及 2023 年度，公司原将研发过程中产生的产品（对外销售）对应的材料投入计入研发费用，根据财政部于 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)调整至营业成本，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
营业成本	100,477.53	174,266.85
研发费用	-100,477.53	-174,266.85

(六) 跨期事项调整

1. 公司研发设计费存在跨期结算，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
-----	--------------------------	--------------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
应付账款	293,272.00	
研发费用	3,388.00	-293,272.00
年初未分配利润	-289,884.00	-293,272.00

2. 客户 Lowe's Companies, Inc. 各期存在销售返利跨期事项，公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
应收账款	983,554.63	778,540.20
预计负债	692,816.26	1,407,794.08
营业收入	-1,107,413.86	-1,276,052.47
销售费用		-345,269.99
财务费用	-4,240.78	
信用减值损失	163,288.97	10,790.23
年初未分配利润	1,230,622.48	290,738.37

3. 调整 2023 年度办公费跨期事项，调减销售费用及应付账款 328,964.64 元。

4. 根据收入确认政策和相应的收入确认依据，调整跨期收入及相应的成本，以及其他财务报表项目，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
应收账款	-310,906.03	719,304.92
存货	162,269.39	-419,851.10
应交税费		50,596.80
营业收入	-319,925.98	1,062,816.30
营业成本	-162,269.39	582,120.49
财务费用	7,343.53	
信用减值损失	16,363.48	-54,221.63
年初未分配利润		-148,636.64

(七) 列报调整

1. 2022 年公司原将向客户支付的货架费用作为可变对价冲减主营业务收入，现列报调整至销售费用，调增销售费用 1,337,517.57 元，调增主营业务收入 1,337,517.57 元。

2. 2022 年公司原将复制模费用计入研发费用，现列报调整至主营业务成本，调增主营

业务成本 382,185.85 元,调减研发费用 382,185.85 元,2023 年调增主营业务成本 91,902.65 元,调减研发费用 91,902.65 元。

3. 2022 年公司原将因管理不善造成的存货损失计入销售费用,现列报调整至管理费用,调增管理费用 1,498,587.30 元,调减销售费用 1,498,587.30 元;2023 年调增管理费用 1,060,322.11 元,调减销售费用 1,060,322.11 元。

(八) 合并抵消

1. 公司根据内部交易未实现对外销售的产品结存,重新计算内部关联交易抵消金额,具体调整如下:

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
年初未分配利润		81,496.99
营业成本	-81,496.99	-3,053,358.56
存货	81,496.99	3,134,855.55

2. 公司内部交易合并抵消存在遗漏,具体调整如下:

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
营业收入	-3,713,118.83	460,816.53
营业成本	-3,643,114.84	
销售费用	-70,003.99	-147,320.34
管理费用		-316,546.57
投资收益		-797,544.28
营业外支出		-144,267.35
少数股东损益		271,406.51

(九) 根据各项追溯调整结果,重新厘定各期递延所得税资产、所得税费用及盈余公积,具体调整如下:

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
其他流动资产	289,599.34	
递延所得税资产	90,747.42	-307,218.55
应交税费		-583,991.23
递延所得税负债	2,622.31	2,630.32
年初未分配利润	191,823.80	370,500.58

所得税费用	-185,900.65	103,582.09
盈余公积		177,114.83
减：提取法定盈余公积		177,114.83

(十) 其他事项披露更正

1. 二级明细分类披露调整

(1) 2022 年度-2023 年度境内电商销售平台收取的佣金费用，原销售费用二级明细披露为广告及展览宣传费有误，现更正披露如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
销售费用-广告及展览宣传费	-824,520.08	-593,702.58
销售费用-佣金	824,520.08	593,702.58

(2) 2022 年度境外个体给公司拍摄产品的相关劳务费用，原销售费用二级明细披露为职工薪酬有误，现更正披露如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
销售费用-职工薪酬	-194,688.24	
销售费用-广告及展览宣传费	194,688.24	

2. 关联交易披露事项调整

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

2023 年度，公司财务报表附注中披露的出售商品和提供劳务的关联交易金额有误，更正披露如下：

关联方	交易内容	年度	调整前	调整金额	调整后
ECO-LIGHT	产品销售	2023	22,216,810.56	286,150.10	22,502,960.66
意大利耀泰	产品销售	2023	1,790,849.43	-181,632.91	1,609,216.52

(2) 应收关联方款项

2023 年 12 月 31 日，公司财务报表附注中披露的关联往来余额有误，更正披露如下：

项 目	关联方	调整前	调整金额	调整后
应收账款	ECO-LIGHT	9,838,078.94	83,887.50	9,921,966.44

3. 对各期非经常性损益重新统计，更正后的具体披露如下：

项 目	2022 年度	2023 年度
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	-198,039.67	-466,082.93

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	2,009,034.96	1,488,102.36
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	-15,047,387.74	-3,700,442.93
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		
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	789,524.60	-1,042,527.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	309,513.04	-301,114.53
小 计	-12,137,354.81	-4,022,065.79
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-1,970,487.20	-558,646.57
少数股东权益影响额（税后）	117,524.37	-2,500.79
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-10,284,391.98	-3,460,918.43

(十一) 根据前期差错更正事项、交易实质及款项性质对各期现金流量表进行重新分类及列报更正。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	91,535,708.86	672,648.60	92,208,357.46
存货	87,327,572.41	551,819.47	87,879,391.88
其他流动资产	3,624,987.50	289,599.34	3,914,586.84
递延所得税资产	5,457,584.91	90,747.42	5,548,332.33
资产总计	317,272,164.43	1,604,814.83	318,876,979.26
交易性金融负债	8,895,547.11	2,620,392.12	11,515,939.23
应付账款	58,555,645.96	293,272.00	58,848,917.96
合同负债	3,367,309.00	499,571.41	3,866,880.41
预计负债	3,876,811.95	692,816.26	4,569,628.21
递延所得税负债		2,622.31	2,622.31
负债合计	141,699,599.31	4,108,674.10	145,808,273.41
其他综合收益	-2,509,817.26	-21,832.56	-2,531,649.82
未分配利润	80,535,773.22	-2,482,026.71	78,053,746.51
归属于母公司所有者权益合计	175,006,440.69	-2,503,859.27	172,502,581.42
所有者权益合计	175,572,565.12	-2,503,859.27	173,068,705.85
负债和所有者权益总计	317,272,164.43	1,604,814.83	318,876,979.26

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	112,139,361.69	1,497,845.12	113,637,206.81
存货	82,759,871.19	3,039,429.23	85,799,300.42
递延所得税资产	5,583,445.14	-307,218.55	5,276,226.59
资产总计	327,022,792.98	4,230,055.80	331,252,848.78

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
交易性金融负债	730,303.96	1,136,956.70	1,867,260.66
应付账款	76,324,849.72	-328,964.64	75,995,885.08
合同负债	1,006,414.40	570,153.29	1,576,567.69
应交税费	3,890,418.56	-583,991.23	3,306,427.33
预计负债	4,369,351.32	1,407,794.08	5,777,145.40
递延收益		383,905.26	383,905.26
递延所得税负债		2,630.32	2,630.32
负债合计	107,315,266.92	2,588,483.78	109,903,750.70
其他综合收益	-904,692.13	-52,194.20	-956,886.33
盈余公积	4,192,662.89	177,114.83	4,369,777.72
未分配利润	38,753,046.99	1,516,651.39	40,269,698.38
归属于母公司所有者权益合计	219,466,135.87	1,641,572.02	221,107,707.89
所有者权益合计	219,707,526.06	1,641,572.02	221,349,098.08
负债和所有者权益总计	327,022,792.98	4,230,055.80	331,252,848.78

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2022年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	99,075,784.19	672,648.60	99,748,432.79
存货	58,146,137.52	470,322.48	58,616,460.00
其他流动资产	2,730,625.02	289,599.34	3,020,224.36
递延所得税资产	3,107,095.98	109,232.82	3,216,328.80
资产总计	287,898,246.11	1,541,803.24	289,440,049.35
交易性金融负债	8,895,547.11	2,620,392.12	11,515,939.23
应付账款	59,107,428.44	293,272.00	59,400,700.44
预计负债	2,836,087.26	692,816.26	3,528,903.52
负债合计	125,146,496.64	3,606,480.38	128,752,977.02
未分配利润	69,776,705.43	-2,064,677.14	67,712,028.29
所有者权益合计	162,751,749.47	-2,064,677.14	160,687,072.33
负债和所有者权益总计	287,898,246.11	1,541,803.24	289,440,049.35

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	126,702,401.76	1,497,845.12	128,200,246.88
存货	60,247,171.59	-95,426.32	60,151,745.27
递延所得税资产	1,384,273.60	319,752.56	1,704,026.16
资产总计	307,202,584.97	1,722,171.36	308,924,756.33
交易性金融负债	730,303.96	1,136,956.70	1,867,260.66
应付账款	76,724,359.87	-328,964.64	76,395,395.23
应交税费	3,410,063.44	-583,991.23	2,826,072.21
预计负债	2,851,624.29	1,407,794.08	4,259,418.37
递延收益		383,905.26	383,905.26
负债合计	101,103,671.49	2,015,700.17	103,119,371.66
盈余公积	4,192,662.89	177,114.83	4,369,777.72
未分配利润	28,486,573.16	-470,643.64	28,015,929.52
所有者权益合计	206,098,913.48	-293,528.81	205,805,384.67
负债和所有者权益总计	307,202,584.97	1,722,171.36	308,924,756.33

(三) 对合并利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	492,806,640.27	-5,815,865.45	486,990,774.82
营业成本	319,338,703.83	-4,939,403.34	314,399,300.49
销售费用	52,549,445.30	-231,073.72	52,318,371.58
管理费用	45,816,290.78	1,498,587.30	47,314,878.08
研发费用	18,966,675.79	-787,328.47	18,179,347.32
财务费用	-6,699,503.27	3,102.75	-6,696,400.52
投资收益	-2,375,273.09	-2,521,392.12	-4,896,665.21
信用减值损失	699,013.88	179,652.45	878,666.33
所得税费用	3,314,408.54	-185,900.65	3,128,507.89
净利润	41,609,731.01	-3,515,588.99	38,094,142.02
归属于母公司所有者的净利润	41,530,725.71	-3,515,588.99	38,015,136.72

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
综合收益总额	42,383,802.42	-3,537,421.55	38,846,380.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,402,707.07	-3,537,421.55	38,865,285.52

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	490,483,006.14	-1,235,135.90	489,247,870.24
营业成本	279,107,995.60	-3,339,511.50	275,768,484.10
销售费用	63,249,435.17	-1,881,877.08	61,367,558.09
管理费用	45,312,513.64	743,775.54	46,056,289.18
研发费用	19,831,993.63	-883,866.28	18,948,127.35
其他收益	1,888,513.20	-383,905.26	1,504,607.94
投资收益	-3,695,697.54	685,891.14	-3,009,806.40
信用减值损失	-888,201.73	-43,431.40	-931,633.13
营业外支出	1,720,268.97	-144,267.35	1,576,001.62
所得税费用	8,745,732.71	103,582.09	8,849,314.80
净利润	59,892,892.32	4,447,199.44	64,340,091.76
归属于母公司所有者的净利润	60,854,570.05	4,175,792.93	65,030,362.98
少数股东损益	-961,677.73	271,406.51	-690,271.22
综合收益总额	61,675,400.37	4,416,837.80	66,092,238.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,625,748.94	4,145,431.29	66,771,180.23
归属于少数股东的综合收益总额	-950,348.57	271,406.51	-678,942.06

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	411,186,026.26	-1,427,339.84	409,758,686.42
营业成本	280,098,809.87	320,393.99	280,419,203.86
销售费用	27,234,392.66	-878,805.71	26,355,586.95
管理费用	30,096,351.29	878,805.71	30,975,157.00
研发费用	18,966,675.79	-787,328.47	18,179,347.32

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
财务费用	-7,032,738.12	3,102.75	-7,029,635.37
投资收益	-3,726,051.38	-2,521,392.12	-6,247,443.50
信用减值损失	-181,674.55	179,652.45	-2,022.10
所得税费用	2,312,056.42	-207,008.36	2,105,048.06
净利润	38,869,765.41	-3,098,239.42	35,771,525.99
综合收益总额	38,869,765.41	-3,098,239.42	35,771,525.99

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	407,936,939.36	-213,236.17	407,723,703.19
营业成本	240,936,264.59	1,435,513.70	242,371,778.29
销售费用	31,071,010.81	-2,001,036.59	29,069,974.22
管理费用	29,495,401.90	1,047,631.34	30,543,033.24
研发费用	19,831,993.63	-883,866.28	18,948,127.35
财务费用	-203,987.56	-21,616.28	-225,603.84
其他收益	1,868,249.76	-383,905.26	1,484,344.50
投资收益	-4,502,767.23	1,483,435.42	-3,019,331.81
信用减值损失	-4,761,380.93	-43,431.40	-4,804,812.33
所得税费用	9,743,402.97	-504,911.63	9,238,491.34
净利润	61,347,164.01	1,771,148.33	63,118,312.34
综合收益总额	61,347,164.01	1,771,148.33	63,118,312.34

(五) 对合并现金流量表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	514,627,194.26	-1,388,735.46	513,238,458.80
收到的税费返还	25,580,498.35	1,860,930.82	27,441,429.17
收到其他与经营活动有关的现金	7,015,149.54	-160,000.00	6,855,149.54
经营活动现金流入小计	547,222,842.15	312,195.36	547,535,037.51
购买商品、接受劳务支付的现金	291,717,060.09	-3,643,114.84	288,073,945.25

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
支付给职工以及为职工支付的现金	74,721,787.72	2,493,226.58	77,215,014.30
支付的各项税费	7,795,879.26	1,860,930.82	9,656,810.08
支付其他与经营活动有关的现金	71,913,977.86	-238,847.20	71,675,130.66
经营活动现金流出小计	446,148,704.93	472,195.36	446,620,900.29
经营活动产生的现金流量净额	101,074,137.22	-160,000.00	100,914,137.22
收到其他与筹资活动有关的现金		160,000.00	160,000.00
筹资活动现金流入小计	207,117,694.45	160,000.00	207,277,694.45
筹资活动产生的现金流量净额	-56,522,602.38	160,000.00	-56,362,602.38

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	470,268,318.34	884,994.95	471,153,313.29
收到的税费返还	23,365,805.51	651,568.01	24,017,373.52
收到其他与经营活动有关的现金	4,597,331.30	-1,675,318.67	2,922,012.63
经营活动现金流入小计	498,231,455.15	-138,755.71	498,092,699.44
支付给职工以及为职工支付的现金	74,562,509.31	951,987.16	75,514,496.47
支付的各项税费	9,257,840.43	-295,090.13	8,962,750.30
支付其他与经营活动有关的现金	78,122,991.13	-1,640,310.88	76,482,680.25
经营活动现金流出小计	424,712,588.81	-983,413.85	423,729,174.96
经营活动产生的现金流量净额	73,518,866.34	844,658.14	74,363,524.48
取得投资收益收到的现金	691,863.48	107,500.00	799,363.48
投资活动现金流入小计	65,464,590.52	107,500.00	65,572,090.52
投资活动产生的现金流量净额	-10,486,634.42	107,500.00	-10,379,134.42
收到其他与筹资活动有关的现金		102,000.00	102,000.00
筹资活动现金流入小计	117,751,851.72	102,000.00	117,853,851.72
筹资活动产生的现金流量净额	-54,373,738.18	102,000.00	-54,271,738.18
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,035,969.82	-1,054,158.14	-18,188.32

(六) 对母公司现金流量表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	450,106,520.18	2,501,845.87	452,608,366.05
收到的税费返还	27,755,960.25	-314,531.08	27,441,429.17
收到其他与经营活动有关的现金	5,519,844.89	-160,000.00	5,359,844.89
经营活动现金流入小计	483,382,325.32	2,027,314.79	485,409,640.11
支付给职工以及为职工支付的现金	68,006,490.70	428,770.42	68,435,261.12
支付的各项税费	9,962,867.22	-314,531.08	9,648,336.14
支付其他与经营活动有关的现金	31,260,229.93	2,073,075.45	33,333,305.38
经营活动现金流出小计	376,050,215.30	2,187,314.79	378,237,530.09
经营活动产生的现金流量净额	107,332,110.02	-160,000.00	107,172,110.02
收到其他与筹资活动有关的现金		160,000.00	160,000.00
筹资活动现金流入小计	144,030,000.00	160,000.00	144,190,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-56,692,877.89	160,000.00	-56,532,877.89

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收到的税费返还	23,365,805.51	651,568.01	24,017,373.52
收到其他与经营活动有关的现金	3,245,475.49	-763,252.50	2,482,222.99
经营活动现金流入小计	407,862,161.42	-111,684.49	407,750,476.93
支付给职工以及为职工支付的现金	67,313,263.75	468,124.99	67,781,388.74
支付的各项税费	7,040,113.37	651,568.01	7,691,681.38
支付其他与经营活动有关的现金	37,911,881.36	-1,129,377.49	36,782,503.87
经营活动现金流出小计	343,667,664.93	-9,684.49	343,657,980.44
经营活动产生的现金流量净额	64,194,496.49	-102,000.00	64,092,496.49
收到其他与筹资活动有关的现金		102,000.00	102,000.00
筹资活动现金流入小计	46,007,514.95	102,000.00	46,109,514.95
筹资活动产生的现金流量净额	-42,487,598.08	102,000.00	-42,385,598.08

宁波耀泰光电科技股份有限公司

二〇二五年四月九日