

# 深圳光韵达光电科技股份有限公司

## 2022 年年度财务报告

### 一、财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	167,997,357.28	227,959,293.97
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	54,295,308.66	35,257,721.52
应收账款	517,755,675.78	444,706,307.42
应收款项融资	25,294,899.33	20,820,498.98
预付款项	16,683,131.84	24,152,800.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,573,883.34	11,388,247.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	404,113,330.22	274,394,780.21
合同资产		34,200.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,873,958.45	14,646,329.84
流动资产合计	1,223,587,544.90	1,053,360,180.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,778,122.01	14,171,806.89

其他权益工具投资	65,800,000.00	65,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	36,475,461.28	30,118,156.00
固定资产	700,649,016.48	628,218,931.96
在建工程	64,481,710.19	35,387,917.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,825,871.85	20,547,252.50
无形资产	50,466,684.91	47,370,495.43
开发支出		
商誉	309,433,479.05	278,366,602.94
长期待摊费用	24,014,053.26	29,880,166.95
递延所得税资产	16,842,576.70	11,340,458.05
其他非流动资产	14,805,624.90	33,136,996.10
非流动资产合计	1,328,572,600.63	1,193,738,784.49
资产总计	2,552,160,145.53	2,247,098,964.56
流动负债：		
短期借款	320,673,457.58	232,311,535.92
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		
应付账款	220,519,699.41	189,337,124.11
预收款项	4,896,178.37	1,013,275.56
合同负债	8,838,561.92	11,192,592.29
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	50,075,122.30	30,093,480.42
应交税费	34,358,505.97	30,409,706.45
其他应付款	48,977,015.85	53,491,180.70
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	46,249,101.41	49,617,394.16
其他流动负债	17,323,528.99	17,010,139.94
流动负债合计	751,911,171.80	614,476,429.55
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	96,929,066.67	105,841,151.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,116,027.35	11,804,145.10
长期应付款	25,077,566.88	12,376,683.64
长期应付职工薪酬		
预计负债	961,217.44	
递延收益	57,868,906.40	40,572,236.05
递延所得税负债	9,335,009.42	8,827,127.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	212,287,794.16	179,421,344.10
负债合计	964,198,965.96	793,897,773.65
所有者权益：		
股本	499,780,023.00	499,384,903.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	448,856,035.96	446,034,579.88
减：库存股	50,022,051.84	50,022,051.84
其他综合收益	-12,627.16	-1,840.61
专项储备		
盈余公积	6,713,358.08	6,713,358.08
一般风险准备		
未分配利润	605,065,294.78	525,035,741.58
归属于母公司所有者权益合计	1,510,380,032.82	1,427,144,690.09
少数股东权益	77,581,146.75	26,056,500.82
所有者权益合计	1,587,961,179.57	1,453,201,190.91
负债和所有者权益总计	2,552,160,145.53	2,247,098,964.56

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	8,708,921.72	62,780,423.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,069,125.11	1,562,121.31
应收账款	126,099,054.49	91,030,772.71
应收款项融资	661,048.80	1,180,320.26
预付款项	722,063.12	2,343,731.04
其他应收款	271,068,750.28	219,826,589.85

其中：应收利息		
应收股利	7,450,000.00	12,820,000.00
存货	12,907,372.61	10,108,404.25
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	551,642.90	4,895,080.29
流动资产合计	423,787,979.03	393,727,442.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,067,812,322.75	1,006,763,741.34
其他权益工具投资	65,800,000.00	65,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,462,715.29	30,678,665.12
固定资产	44,437,769.31	67,804,163.77
在建工程	11,640,997.17	3,094,763.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,981,659.25	1,814,439.24
无形资产	10,167,820.79	9,849,447.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,397,367.88	11,296,455.68
递延所得税资产	7,753,915.52	7,753,915.52
其他非流动资产	3,662,091.52	17,777,455.27
非流动资产合计	1,263,116,659.48	1,222,033,047.46
资产总计	1,686,904,638.51	1,615,760,490.20
流动负债：		
短期借款	139,492,948.61	160,144,283.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,960,829.22	53,749,653.08
预收款项		
合同负债	9,897,100.21	9,528,492.40
应付职工薪酬	18,074,808.88	4,832,185.78
应交税费	4,297,571.42	2,126,377.70
其他应付款	195,023,838.97	122,767,293.57

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,683,860.62	1,244,088.35
其他流动负债	450,001.03	443,632.00
流动负债合计	436,880,958.96	354,836,005.99
非流动负债：		
长期借款	96,929,066.67	105,760,325.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,291,676.19	588,847.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,686,783.34	33,767,083.34
递延所得税负债	1,308,671.37	1,999,968.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	133,216,197.57	142,116,223.91
负债合计	570,097,156.53	496,952,229.90
所有者权益：		
股本	499,780,023.00	499,384,903.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,861,022.65	676,733,292.78
减：库存股	50,022,051.84	50,022,051.84
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	6,713,358.08	6,713,358.08
未分配利润	-18,524,869.91	-14,001,241.72
所有者权益合计	1,116,807,481.98	1,118,808,260.30
负债和所有者权益总计	1,686,904,638.51	1,615,760,490.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,029,861,246.58	930,266,763.83
其中：营业收入	1,029,861,246.58	930,266,763.83
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	932,289,668.07	821,537,230.55
其中：营业成本	624,896,545.66	563,025,902.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,509,825.65	7,604,660.96
销售费用	92,408,672.69	88,427,727.70
管理费用	94,809,413.40	67,100,133.23
研发费用	95,098,749.43	76,410,908.75
财务费用	16,566,461.24	18,967,897.71
其中：利息费用	19,522,696.33	18,916,502.79
利息收入	1,221,375.99	1,149,358.24
加：其他收益	13,911,547.83	15,629,217.29
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,523,614.86	-2,776,188.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,692,140.78	-3,265,323.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-12,338,111.32	-6,557,617.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,543,080.23	-1,008,501.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,092,436.87	1,088,842.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,170,756.80	115,105,284.62
加：营业外收入	92,307.86	265,297.14
减：营业外支出	1,415,727.10	359,024.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	90,847,337.56	115,011,556.99
减：所得税费用	9,656,058.39	18,829,845.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,191,279.17	96,181,711.25
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,191,279.17	96,181,711.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	80,029,553.20	91,544,657.11
2. 少数股东损益	1,161,725.97	4,637,054.14

六、其他综合收益的税后净额	-10,786.55	-1,840.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,786.55	-1,840.61
(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	-10,786.55	-1,840.61
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	-10,786.55	-1,840.61
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	81,180,492.62	96,179,870.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,018,766.65	91,542,816.50
归属于少数股东的综合收益总额	1,161,725.97	4,637,054.14
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.1602	0.1847
(二)稀释每股收益	0.1602	0.1847

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	161,924,447.05	152,581,717.52
减：营业成本	100,620,003.58	104,363,537.47
税金及附加	1,432,050.58	843,793.58
销售费用	23,659,482.27	25,681,694.55
管理费用	30,544,492.07	18,679,941.40
研发费用	9,524,189.75	13,263,138.30
财务费用	5,358,122.94	7,352,539.34
其中：利息费用	12,689,871.92	11,642,292.66
利息收入	6,865,881.78	4,264,716.91
加：其他收益	2,381,772.45	6,229,352.32
投资收益（损失以“-”号填列）	906,476.45	17,174,255.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-105,528.07	-2,274,879.20

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-2,080,797.84	-1,107,985.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-405,775.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	635,805.06	1,199,964.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,370,638.02	5,486,885.11
加：营业外收入	3,457.91	185,677.65
减：营业外支出	351,168.80	77,144.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,718,348.91	5,595,418.11
减：所得税费用	-1,392,253.73	2,214,068.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,326,095.18	3,381,349.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,326,095.18	3,381,349.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
六、综合收益总额	-6,326,095.18	3,381,349.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.014	0.007
（二）稀释每股收益	-0.014	0.007

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	980,814,734.66	942,989,849.18

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	13,019,210.77	5,510,841.82
收到其他与经营活动有关的现金	36,240,332.62	59,179,249.72
经营活动现金流入小计	1,030,074,278.05	1,007,679,940.72
购买商品、接受劳务支付的现金	477,915,634.76	443,652,235.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	281,443,048.81	247,818,412.64
支付的各项税费	80,333,222.58	89,816,649.20
支付其他与经营活动有关的现金	91,400,755.33	98,456,782.41
经营活动现金流出小计	931,092,661.48	879,744,079.30
经营活动产生的现金流量净额	98,981,616.57	127,935,861.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		52,293,111.56
取得投资收益收到的现金	85,887.26	3,589,454.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,505,533.50	18,616,706.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-407,379.90	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,184,040.86	74,499,273.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,388,021.39	191,403,750.07
投资支付的现金		44,572,800.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,842,598.00	49,380,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	140,230,619.39	285,356,550.07
投资活动产生的现金流量净额	-133,046,578.53	-210,857,276.89
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	5,107,002.00	185,749,986.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,107,002.00	
取得借款收到的现金	398,951,448.60	342,420,309.15
收到其他与筹资活动有关的现金	97,575,660.79	75,600,000.00
筹资活动现金流入小计	501,634,111.39	603,770,295.18
偿还债务支付的现金	383,048,087.50	346,876,362.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,385,192.80	36,643,473.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	128,099,381.82	123,751,629.22
筹资活动现金流出小计	527,532,662.12	507,271,464.39
筹资活动产生的现金流量净额	-25,898,550.73	96,498,830.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5.51	
五、现金及现金等价物净增加额	-59,963,507.18	13,577,415.32
加：期初现金及现金等价物余额	227,354,124.48	213,776,709.16
六、期末现金及现金等价物余额	167,390,617.30	227,354,124.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	155,301,214.64	159,013,469.96
收到的税费返还	392,765.19	2,698.99
收到其他与经营活动有关的现金	11,935,062.72	32,990,179.11
经营活动现金流入小计	167,629,042.55	192,006,348.06
购买商品、接受劳务支付的现金	82,678,131.12	94,130,599.25
支付给职工以及为职工支付的现金	24,697,333.57	23,266,476.14
支付的各项税费	7,713,696.24	9,412,108.34
支付其他与经营活动有关的现金	21,038,879.08	27,699,896.97
经营活动现金流出小计	136,128,040.01	154,509,080.70
经营活动产生的现金流量净额	31,501,002.54	37,497,267.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		27,200,000.00
取得投资收益收到的现金	5,421,442.86	8,988,454.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,009,753.00	54,731,247.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,608,919.17	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,040,115.03	90,919,701.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,179,593.99	35,738,872.14
投资支付的现金		121,512,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63,770,000.00	49,380,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,949,593.99	206,631,672.14
投资活动产生的现金流量净额	-71,909,478.96	-115,711,970.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		185,699,986.03
取得借款收到的现金	130,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	395,923,438.88	451,609,381.29
筹资活动现金流入小计	525,923,438.88	897,309,367.32
偿还债务支付的现金	224,373,000.00	253,688,875.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,374,707.95	30,606,419.21
支付其他与筹资活动有关的现金	304,838,565.27	545,855,122.16
筹资活动现金流出小计	539,586,273.22	830,150,416.37
筹资活动产生的现金流量净额	-13,662,834.34	67,158,950.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-54,071,310.76	-11,055,751.93
加：期初现金及现金等价物余额	62,775,802.41	73,831,554.34
六、期末现金及现金等价物余额	8,704,491.65	62,775,802.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度												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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	499,384,903.00				446,034,579.88	50,022,051.84	-1,840.61		6,713,358.08		525,035,741.58	1,427,144,690.09	26,056,500.82	1,453,201,190.91
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	499,384,903.00				446,034,579.88	50,022,051.84	-1,840.61		6,713,358.08		525,035,741.58	1,427,144,690.09	26,056,500.82	1,453,201,190.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	395,120.00				2,821,456.08		-10,786.55				80,029,553.20	83,235,342.73	51,524,645.93	134,759,988.66
（一）综合收益总额							-10,786.55				80,029,553.20	80,018,766.65	1,161,725.97	81,180,492.62
（二）所有者投入和减少资本	395,120.00				2,821,456.08							3,216,576.08	50,362,919.96	53,579,496.04
1. 所有者投入的普通股	395,120.00				2,127,729.87							2,522,849.87	5,107,002.00	7,629,851.87
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				693,726.21						693,726.21	45,255,917.96	45,949,644.17		
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	499,780,023.00			448,856,035.96	50,022,051.84	-12,627.16		6,713,358.08		605,065,294.78	1,510,380,032.82	77,581,146.75	1,587,961,179.57	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度												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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	475,813,863.00				269,623,451.23			6,375,223.13		450,396,233.89		1,202,208,771.25	22,369,446.68	1,224,578,217.93
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	475,813,863.00				269,623,451.23			6,375,223.13		450,396,233.89		1,202,208,771.25	22,369,446.68	1,224,578,217.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,571,040.00				176,411,128.65	50,022,051.84	1,840.61	338,134.95		74,639,507.69		224,935,918.84	3,687,054.14	228,622,972.98
（一）综合收益总额							1,840.61			91,544,657.11		91,542,816.50	4,637,054.14	96,179,870.64
（二）所有者投入和减少资本	23,571,040.00				176,411,128.65							199,982,168.65	50,000.00	200,032,168.65
1. 所有者投入的普通股	23,571,040.00				176,411,128.65							199,982,168.65	50,000.00	200,032,168.65
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							338,134.95		-		-19,660,126.03	-1,000,000.00		-
1. 提取盈余公积							338,134.95		-338,134.95					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-19,660,126.03	-1,000,000.00		-
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						50,022.05 1.84						-50,022,051.84		-
四、本期期末余额	499,384,903.00				446,034,579.88	50,022,051.84	1,840.61	6,713,358.08	525,035,741.58		1,427,144,690.09	26,056,500.82	1,453,201,190.91	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	499,384,903.00				676,733,292.78	50,022,051.84			6,713,358.08	-14,001,241.72		1,118,808,260.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									1,802,466.99			1,802,466.99
二、本年期初余额	499,384,903.00				676,733,292.78	50,022,051.84			6,713,358.08	-12,198,774.73		1,120,610,727.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	395,120.00				2,127,729.87					-6,326,095.18		-3,803,245.31
（一）综合收益总额										-6,326,095.18		-6,326,095.18
（二）所有者投入和减少资本	395,120.00				2,127,729.87							2,522,849.87
1. 所有者投入的普通股	395,120.00				2,127,729.87							2,522,849.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84		6,713,358.08	-18,524,869.91		1,116,807,481.98

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	475,813,863.00				500,322,164.13				6,375,223.13	2,615,669.77		985,126,920.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	475,813,863.00				500,322,164.13				6,375,223.13	2,615,669.77		985,126,920.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,571,040.00				176,411,128.65	50,022,051.84		338,134.95	-16,616,911.49			133,681,340.27

(一) 综合收益总额									3,381,349.49		3,381,349.49
(二) 所有者投入和减少资本	23,571,040.00			176,411,128.65	50,022,051.84						149,960,116.81
1. 所有者投入的普通股	23,571,040.00			176,411,128.65							199,982,168.65
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					50,022,051.84						-50,022,051.84
(三) 利润分配								338,134.95	-19,998,260.98		-19,660,126.03
1. 提取盈余公积								338,134.95	-338,134.95		
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,660,126.03		-19,660,126.03
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	499,384,903.00			676,733,292.78	50,022,051.84			6,713,358.08	-14,001,241.72		1,118,808,260.30

## 二、公司基本情况

### （一）公司概况

公司名称：深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层

注册资本：499,780,023 元。

股票简称：光韵达

股票代码：300227

企业法人营业执照注册号：440301501121775

统一社会信用代码：91440300778790429A

法定代表人：侯若洪

有限公司成立日期：2005 年 10 月 25 日

上市时间：2011 年 6 月 8 日

深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“光韵达公司”或“本公司”或“公司”）前身为深圳光韵达光电科技有限公司，成立于 2005 年 10 月 25 日。2008 年 12 月 17 日经公司第二届第六次股东会决议和修改后的章程规定，公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截止 2008 年 10 月 31 日公司净资产整体折股变更为股份有限公司。

2011 年 5 月 18 日中国证券监督管理委员会以“证监许可[2011] 735 号文”《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股(每股面值 1 元)。公司历经多次转增、送配及回购后，截止 2019 年公司股本变更为 249,994,674.00 元

根据 2020 年 4 月 8 日召开的 2020 年第四届董事会第二十二次会议，会议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，以截止 2019 年 12 月 31 日公司总股本 249,994,674 股为基数向全体股东每 10 股派出现金股利 0.25 元人民币（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 199,995,739 股，转增后公司总股本增加至 449,990,413 股。

根据公司 2020 年 6 月 8 日召开的第四届董事会第二十四次会议及 2020 年 8 月 14 日公司 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2915 号《关于同意深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈征宇等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》，公司于 2020 年 12 月 2 日，公司非公开发行股份共计 25,823,450.00 股，向陈征宇、俞向明、张智勇、张翕发行股份及支付现金，用以购买上述股东分别持有的成都通宇航空设备制造有限公司 31.61%、11.03%、3.92%和 2.45%股权。并于 2021 年 1 月 15 日，公司向特定对象发行股票总数量 21,052,630 股，发行价格 9.31 元/股，本次发行后公司的股本与注册资本增加至人民币 496,866,493 股。

根据公司 2021 年 6 月 21 日第五届监事会第六次会议决议，审议批准《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司员工于 2021 年 6 月至 2022

年 6 月股权激励共行权 2,913,530 股，截止 2022 年 12 月 31 日，股本为 499,780,023 股。

## （二）公司经营范围

本公司经营范围：从事激光应用技术的研究与开发，激光及自动化技术在智能制造领域的系统解决方案，激光器及相关元件、3D 打印设备、精密激光加工设备、光机电一体化设备、智能电子产品、智能自动化设备、电子工业专用设备制造、自动化控制系统的研发、生产与销售；电子测试夹具、模具、自动化、电子设备及配件的设计、加工装配与销售；提供激光切割、激光钻孔、激光焊接、激光表面处理、激光快速成型、三维打印，生产和销售激光三维电路成型产品、激光快速成型产品、三维打印产品、精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子装联产品；云平台的技术咨询，技术研发；物业租赁；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （三）财务报表的批准

本财务报表业经本公司第五届董事会第十八次会议于 2023 年 3 月 31 日通过决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加山东海富光子科技股份有限公司及其 2 家子公司，合并范围减少深圳光韵达机电设备有限公司等，具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第（一）、在子公司中的权益之 1、企业集团构成”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 1、同一控制下企业合并的会计处理

#### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

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

#### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并

报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收

益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

### 1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

### 2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

## 10、金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十二）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### （1）金融资产的分类

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

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

### 4) 合同现金流量特征的评估

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

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价

值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### (2)财务担保合同负债

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

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

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵销

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

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

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

且未保留对该金融资产的控制。

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

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

## 7、金融工具减值

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

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### ①应收票据

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 银行承兑汇票组合	承兑人为银行	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备。
组合 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

#### ②应收账款

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	账龄为信用风险特征划分组合	以应收客户款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ③其他应收款

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

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	以应收其他款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合 2、合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
组合 3、无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

④信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
6 个月以内	0.5	0.5
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及

相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

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

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

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”。

## 13、应收款项融资

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”

## 15、存货

### 1、存货的分类

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

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次性转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 17、长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- (2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 19、固定资产

- (1) 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.875-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 20、在建工程

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

## 21、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照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）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 22、使用权资产

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

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：1. 租赁负债的初始计量金额；2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3. 承租人发生的初始直接费用；4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。承租人参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。承租人按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

#### 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

## 24、长期资产减值

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

### 1、长期资产减值测试方法

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

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

### 2、长期资产减值的会计处理方法

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

### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

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

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

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

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

#### 2、职工薪酬会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

(2) 离职后福利会计处理: 根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等, 将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定

提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、租赁负债

参见本附注五、22 “使用权资产”。

## 29、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

## 31、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

### 1、收入确认的原则

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

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

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

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

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### (1) 销售商品

公司具体收入确认方法：公司采取定单生产模式，即公司按客户技术标准的要求组织生产，客户于生产完工发出时点在出货单上初验签字。公司对货物的运输方式包括送达和第三方物流，客户在产品送达后对送达的产品进行终验，并定期签署验收确认清单。公司在收到客户验收确认清单的时点确认营业收入并开具发票。

(2) 利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 32、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 34、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

#### （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

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

- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、重要会计政策变更

报告期内本公司根据财政部相关规定进行会计政策变更，具体内容如下：

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 37、其他

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税按税法规定计算的销售货物、租金收入、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、6%，5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%、5%、2.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达光电科技有限公司	15%
昆山明创电子科技有限公司	15%
武汉光韵达科技有限公司	2.5%、5%
上海光韵达数字医疗科技有限公司	15%
光韵达（香港）投资控股有限公司	16.50%
天津光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达自动化设备有限公司	15%
惠州市齐新旺科技有限公司	2.5%
杭州光韵达光电科技有限公司	2.5%、5%
深圳光韵达激光应用技术有限公司	25%
厦门光韵达光电科技有限公司	2.5%、5%
上海金东唐科技有限公司	15%
平湖市新一日电子科技有限公司	2.5%
淮安杰鼎唐科技有限公司	2.5%、5%
印度杰鼎唐科技有限公司	2%-15%
嘉兴市云达智能科技有限公司	15%
成都通宇航空设备制造有限公司	15%
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	25%
成都新宇创航空科技有限公司	25%
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司	25%
山东海富光子科技股份有限公司	15%
天津欧泰激光科技有限公司	25%
天津市现代激光光学技术研究院	25%

## 2、税收优惠

1、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2021 年 12 月 23 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202144204343），深圳光韵达光电科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

2、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2020 年 12 月 2 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202032000825），子公司苏州光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

3、根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2021 年 10 月 9 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202112000667），天津光韵达光电科技有限公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

4、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2021 年 11 月 03 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为: GR202132010509), 昆山明创电子科技有限公司通过了高新技术企业复审, 有效期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

5、根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2020 年 12 月 1 日颁布的高新技术企业证书(证书编号为: GR202042003136), 武汉光韵达科技有限公司为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行, 但武汉光韵达同时符合小微企业的认定条件, 所得税税率最终按 2.5%和 5%执行。

6、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 号颁布上海金东唐科技有限公司为高新技术企业, 高新技术企业证书(证书编号为: GR202231006836)。税收优惠期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

7、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 号颁布上海光韵达数字医疗科技有限公司为高新技术企业, 高新技术企业证书(证书编号为: GR202231009368)。税收优惠期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

8、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 19 日颁布的东莞光韵达光电科技有限公司为高新技术企业的证书(证书编号为: GR202244004467), 东莞光韵达被认定为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

9、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2020 年 12 月 1 号颁布嘉兴市云达智能科技有限公司为高新技术企业, 高新技术企业证书(证书编号为: GR202033007767)。税收优惠期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

10、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2020 年 12 月 2 日颁发的高新技术企业证书(编号为: GR202032003487), 子公司苏州光韵达自动化设备有限公司被认定为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

11、根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号), 成都市发展和改革委员会发布成发改政务审批函【2017】193 号, 确认公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业, 成都通宇航空设备制造有限公司所得税税率按 15%执行。

12、根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2020 年 12 月 8 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为: GR202037003101), 山东海富光子科技股份有限公司被认定为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

13、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税【2021】12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号)第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税, 即自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税;

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13 号），对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。即自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。武汉光韵达、杭州光韵达、厦门光韵达、齐新旺、新一日、杰鼎唐、报告期内为小型微利企业，所得税税率按 2.5%和 5%执行。

### 3、其他

无

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	364,972.44	232,487.85
银行存款	167,025,440.86	227,121,636.63
其他货币资金	606,943.98	605,169.49
合计	167,997,357.28	227,959,293.97
其中：存放在境外的款项总额	1,736,038.07	546,513.60

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如

下：

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	602,309.91	600,548.87
保证金存款	4,430.07	4,620.62
合计	606,739.98	605,169.49

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	18,511,524.19	12,919,963.66
商业承兑票据	35,783,784.47	22,337,757.86
合计	54,295,308.66	35,257,721.52

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	54,468,545.44	100.00%	173,236.78	0.32%	54,295,308.66	35,414,437.68	100.00%	156,716.16	0.44%	35,257,721.52
其中：										
其中：组合1 银行承兑汇票	18,511,524.19	33.99%			18,511,524.19	12,919,963.66	36.48%			12,919,963.66
组合2 商业承兑汇票	35,957,021.25	66.01%	173,236.78	0.48%	35,783,784.47	22,494,474.02	63.52%	156,716.16	0.70%	22,337,757.86
合计	54,468,545.44	100.00%	173,236.78	0.32%	54,295,308.66	35,414,437.68	100.00%	156,716.16	0.44%	35,257,721.52

按组合计提坏账准备：173,236.78 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	35,957,021.25	173,236.78	0.50%
银行承兑汇票	18,511,524.19		
合计	54,468,545.44	173,236.78	

**(2) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：组合1 银行承兑汇票						
组合2 商业承兑汇票	156,716.16	-10,006.63			26,527.25	173,236.78
合计	156,716.16	-10,006.63			26,527.25	173,236.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,688,701.26	12,368,872.68
商业承兑票据		4,602,303.33
合计	23,688,701.26	16,971,176.01

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,693,700.39	2.28%	12,693,700.39	100.00%		8,257,009.31	1.76%	8,257,009.31	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	544,005,501.70	97.72%	26,249,825.92	4.83%	517,755,675.78	461,957,657.67	98.24%	17,251,350.25	3.73%	444,706,307.42
其中：										
组合1账龄组合	544,005,501.70	97.72%	26,249,825.92	4.83%	517,755,675.78	461,957,657.67	98.24%	17,251,350.25	3.73%	444,706,307.42

组合 2 合并关联方组合										
合计	556,699,202.09	100.00%	38,943,526.31	7.00%	517,755,675.78	470,214,666.98	100.00%	25,508,359.56	5.42%	444,706,307.42

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州阿玛达自动化科技有限公司	1,044,262.00	1,044,262.00	100.00%	逾期无法收回
斯凯威科技(北京)有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00%	逾期无法收回
山东科锐尔激光设备有限公司	666,000.00	666,000.00	100.00%	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100.00%	逾期无法收回
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	100.00%	逾期无法收回
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	100.00%	逾期无法收回
深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	370,658.41	100.00%	逾期无法收回
温州华创精密设备科技有限公司	331,227.48	331,227.48	100.00%	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	100.00%	逾期无法收回
温岭市北极光电子科技有限公司	283,327.89	283,327.89	100.00%	公司已注销
国威科技有限公司	246,175.00	246,175.00	100.00%	逾期无法收回
德富凯通讯设备(深圳)有限公司	220,365.00	220,365.00	100.00%	逾期无法收回
珠海市科盈电子有限公司	217,661.00	217,661.00	100.00%	逾期无法收回
苏州盈镭智能科技有限公司	216,000.00	216,000.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市百纳威电子股份有限公司	214,470.00	214,470.00	100.00%	逾期无法收回
赛龙通信技术(深圳)有限公司	210,775.25	210,775.25	100.00%	逾期无法收回
昆山三帝立体电路科技有限公司	200,859.28	200,859.28	100.00%	逾期无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	195,295.00	195,295.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市正恒鑫五金有限公司	183,851.81	183,851.81	100.00%	逾期无法收回
无锡星纬激光科技有限公司	169,200.00	169,200.00	100.00%	逾期无法收回
青岛海朋激光科技有限公司	164,300.00	164,300.00	100.00%	逾期无法收回
苏州国灿果利科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00%	逾期无法收回
苏州至臻精密机械有限公司	158,902.00	158,902.00	100.00%	逾期无法收回
其他单位小计	4,357,577.79	4,357,577.79	100.00%	逾期无法收回
合计	12,693,700.39	12,693,700.39		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

6 个月以内	378,023,964.03	1,890,119.82	0.50%
7-12 个月	83,710,163.36	4,185,508.19	5.00%
1-2 年	48,671,323.88	4,867,132.39	10.00%
2-3 年	24,153,478.21	7,246,043.47	30.00%
3-4 年	2,155,342.72	1,077,671.39	50.00%
4-5 年	1,539,394.22	1,231,515.38	80.00%
5 年以上	5,751,835.28	5,751,835.28	100.00%
合计	544,005,501.70	26,249,825.92	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	462,684,806.29
6 个月以内	377,932,048.00
7-12 个月	84,752,758.29
1 至 2 年	49,198,705.77
2 至 3 年	24,327,413.59
3 年以上	20,488,276.44
3 至 4 年	2,959,105.82
4 至 5 年	5,970,752.16
5 年以上	11,558,418.46
合计	556,699,202.09

## （2）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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,257,009.31	509,802.15		208,228.44	4,135,117.37	12,693,700.39
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1 账龄组合	17,251,350.25	10,197,550.38			-1,199,074.71	26,249,825.92
组合 2 合并关联方组合						
合计	25,508,359.56	10,707,352.53		208,228.44	2,936,042.66	38,943,526.31

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	208,228.44

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
智慧海派科技有限公司	货款	56,233.00	对方已破产	管理层审批	否
杭州禾声科技有限公司	货款	51,831.17	对方已破产	管理层审批	否
深圳市联尚通讯科技有限公司	货款	100,164.27	对方已破产	管理层审批	否
合计		208,228.44			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	82,247,284.11	14.77%	411,236.42
客户 2	62,336,800.24	11.20%	2,813,536.02
客户 3	16,000,000.00	2.87%	80,000.00
客户 4	12,693,489.41	2.28%	63,467.45
客户 5	12,623,333.99	2.27%	1,349,505.84
合计	185,900,907.75	33.39%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,294,899.33	20,820,498.98
应收账款		
合计	25,294,899.33	20,820,498.98

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,294,899.33	100.00	-	-	25,294,899.33
其中：应收票据	25,294,899.33	100.00	-	-	25,294,899.33
应收账款	-	-	-	-	-
合计	25,294,899.33	100.00	-	-	25,294,899.33

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,820,498.98	100.00	-	-	20,820,498.98
其中：应收票据	20,820,498.98	100.00	-	-	20,820,498.98
应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,820,498.98	100.00	-	-	20,820,498.98

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,400,564.69	74.33%	22,886,675.49	94.76%
1 至 2 年	3,782,623.69	22.67%	1,190,052.57	4.93%
2 至 3 年	484,245.46	2.90%	50,225.00	0.21%
3 年以上	15,698.00	0.09%	25,847.59	0.11%
合计	16,683,131.84		24,152,800.65	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商 1	5,989,000.00	35.90	未发货

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商 2	1,725,829.48	10.34	未发货
供应商 3	884,955.77	5.30	未发货
供应商 4	615,000.00	3.69	未发货
供应商 5	396,900.00	2.38	未提供服务
合计	9,611,685.25	57.61	—

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,573,883.34	11,388,247.48
合计	28,573,883.34	11,388,247.48

### (1) 应收利息

适用 不适用

### (2) 应收股利

适用 不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及员工借款	929,193.90	911,441.21
押金及保证金	19,854,314.30	7,775,042.84
借款及往来款	7,220,224.02	3,857,034.92
其他	4,809,657.30	1,423,246.68
减：坏账准备	-4,239,506.18	-2,578,518.17
合计	28,573,883.34	11,388,247.48

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	81,791.29	2,387,226.88	109,500.00	2,578,518.17
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	292,820.33	1,206,501.09	141,444.00	1,640,765.42
其他变动		20,222.59		20,222.59
2022年12月31日余额	374,611.62	3,613,950.56	250,944.00	4,239,506.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	23,077,667.04
6个月以内	17,317,149.61
7-12个月	5,760,517.43
1至2年	3,420,922.98
2至3年	3,370,244.25
3年以上	2,944,555.25
3至4年	813,814.18
4至5年	483,205.87
5年以上	1,647,535.20
合计	32,813,389.52

### 3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
昆山东鑫装饰装潢有限公司	109,500.00	109,500.00				0.00
深圳市新镜商贸信息技术有限公司	141,444.00	141,444.00				0.00
合计	250,944.00	250,944.00				0.00

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都市双流区公共资源交易服务中心	土地竞买保证金	13,200,000.00	6个月以内	40.23%	66,000.00

嘉兴市南湖区人民法院执行款专户	云达反担保款	3,106,033.70	7-12月	9.47%	155,301.69
平安国际融资租赁有限公司	保证金	2,923,110.00	2-3年	8.91%	876,933.00
上海极臻三维设计有限公司	借款及代付款	2,408,000.00	6个月以内及5年以上	7.34%	418,000.00
东莞光讯士创科技有限公司	往来款	1,023,614.02	6个月以内及7-12月	3.12%	6,093.64
合计		22,660,757.72		69.07%	1,522,328.33

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 9、存货

无

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	82,224,883.98	18,828,197.73	63,396,686.25	35,995,338.15	292,622.92	35,702,715.23
在产品	115,883,701.19	1,529,319.00	114,354,382.19	94,144,929.17		94,144,929.17
库存商品	36,333,522.32	15,138,061.24	21,195,461.08	16,950,629.98	718,029.62	16,232,600.36
周转材料	11,669,862.04		11,669,862.04	6,287,362.70		6,287,362.70
发出商品	197,094,259.60	5,603,664.80	191,490,594.80	126,234,112.40	4,206,939.65	122,027,172.75
半成品	3,753,990.84	1,747,646.98	2,006,343.86			
合计	446,960,219.97	42,846,889.75	404,113,330.22	279,612,372.40	5,217,592.19	274,394,780.21

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	292,622.92	444,469.26	20,931,176.27	2,840,070.72		18,828,197.73
在产品		-526,257.20	3,192,712.69	1,137,136.49		1,529,319.00
库存商品	718,029.62	933,697.44	15,570,996.29	2,084,662.11		15,138,061.24
发出商品	4,206,939.65	694,970.73	1,902,085.00	1,200,330.58		5,603,664.80
已交付受托加工产品			1,749,692.23	2,045.25		1,747,646.98
合计	5,217,592.19	1,546,880.23	43,346,662.48	7,264,245.15		42,846,889.75

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提预期信用损失 的合同资产						
其中：组合1账龄组合				38,000.00	3,800.00	34,200.00
合计				38,000.00	3,800.00	34,200.00

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,066,255.13	13,525,150.48
预缴企业所得税	792,551.77	1,119,317.01
房租	15,151.55	
其他		1,862.35
合计	8,873,958.45	14,646,329.84

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳光韵达通讯 设备有限公司	532,311 .18			-69, 426.64						462,884. 54	
深圳光韵达新维 生科技有限公司	209,759 .54			-114, 249.28						95,510.2 6	
东莞光讯士创科 技术有限公司	1,245,4 14.17			-101, 985.70						1,143,42 8.47	
上海临韵智达智 能科技有限公司	1,760,6 18.10			-162, 564.56					-0.06	1,598,05 3.48	
深圳协同创新高 科技发展有限公司	6,944,9 60.22			-352, 902.70						6,592,05 7.52	
深圳市云鼎激光 智能装备有限公 司	3,478,7 43.68			-2,424, 048.15						1,054,69 5.53	
深圳光韵达机电 设备有限公司				533,036 .25					2,298, 455.96	2,831,49 2.21	
小计	14,171, 806.89			-2,692, 140.78					2,298, 455.90	13,778,1 22.01	
合计	14,171, 806.89			-2,692, 140.78					2,298, 455.90	13,778,1 22.01	

#### 14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海极臻三维设计有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
武汉因泰莱激光科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
深圳前海懿泓投资有限公司	500,000.00	500,000.00
珠海横琴敦汇中凯股权投资中心（有限合伙）	15,900,000.00	15,300,000.00
浙江中泽精密科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州顺融进取三期创业投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00
上海汲臻智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳市敦汇鼎新智造投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
广西医大协同医疗技术有限公司		
合计	65,800,000.00	65,200,000.00

说明：子公司上海数字医疗持有广西医大协同医疗技术有限公司 5%股权，未实际出资。

## 15、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	44,325,534.05			44,325,534.05
2. 本期增加金额	11,769,469.51			11,769,469.51
(1) 外购	1,820,873.48			1,820,873.48
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,948,596.03			9,948,596.03
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,007,508.27			3,007,508.27
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	3,007,508.27			3,007,508.27
4. 期末余额	53,087,495.29			53,087,495.29
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,207,378.05			14,207,378.05
2. 本期增加金额	2,940,596.55			2,940,596.55
(1) 计提或摊销	2,940,596.55			2,940,596.55
3. 本期减少金额	535,940.59			535,940.59
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	535,940.59			535,940.59
4. 期末余额	16,612,034.01			16,612,034.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,475,461.28			36,475,461.28
2. 期初账面价值	30,118,156.00			30,118,156.00

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 □不适用

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	700,649,016.48	628,218,931.96
合计	700,649,016.48	628,218,931.96

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	163,741,209.03	829,062,833.37	15,841,923.36	43,727,432.54	1,052,373,398.30
2. 本期增加金额	57,937,213.08	158,615,527.46	4,292,826.00	8,950,087.15	229,795,653.69
(1) 购置	1,923,384.08	131,588,214.91	968,254.15	7,015,564.71	141,495,417.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	53,452,593.97	27,027,312.55	3,324,571.85	1,934,522.44	85,739,000.81
(4) 投资性房地产转入	2,561,235.03				2,561,235.03
3. 本期减少金额	9,876,642.79	53,470,250.16	2,148,677.86	2,086,467.34	67,582,038.15
(1) 处置或报废	374,320.00	37,079,623.42	1,538,173.96	2,004,013.60	40,996,130.98
(2) 投资性房地产转入	9,502,322.79				9,502,322.79
(3) 企业合并减少		16,390,626.74	610,503.90	82,453.74	17,083,584.38
4. 期末余额	211,801,779.32	934,208,110.67	17,986,071.50	50,591,052.35	1,214,587,013.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,181,017.22	351,259,095.40	8,994,632.74	30,719,720.98	424,154,466.34
2. 本期增加金额	29,631,651.25	92,108,493.63	4,013,111.22	6,360,183.92	132,113,440.02
(1) 计提	12,113,642.15	74,008,235.99	2,002,202.30	4,513,147.04	92,637,227.48
(2) 投资性房地产转入	1,116,230.76				1,116,230.76
(3) 企业合并增加	16,401,778.34	18,100,257.64	2,010,908.92	1,847,036.88	38,359,981.78
3. 本期减少金额	3,368,699.24	37,006,350.99	1,728,320.75	1,604,535.60	43,707,906.58
(1) 处置或报废	3,245,977.64	33,321,119.27	1,447,997.76	1,550,773.35	39,565,868.02
(2) 转入投资性房地产	122,721.60				122,721.60
(3) 企业合并减少		3,685,231.72	280,322.99	53,762.25	4,019,316.96

4. 期末余额	59,443,969.23	406,361,238.04	11,279,423.21	35,475,369.30	512,559,999.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		1,377,997.58			1,377,997.58
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		1,377,997.58			1,377,997.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,377,997.58			1,377,997.58
四、账面价值					
1. 期末账面价值	152,357,810.09	526,468,875.05	6,706,648.29	15,115,683.05	700,649,016.48
2. 期初账面价值	130,560,191.81	477,803,737.97	6,847,290.62	13,007,711.56	628,218,931.96

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	17,373,247.09

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产清理

无

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,481,710.19	35,387,917.67
合计	64,481,710.19	35,387,917.67

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
机器设备	11,288,443.70		11,288,443.70	16,449,017.94		16,449,017.94
云达智能生产基地	19,811,114.42		19,811,114.42	13,154,487.32		13,154,487.32
ERP 管理系统	2,655,123.17		2,655,123.17	5,784,412.41		5,784,412.41
光韵达成都航空生产制造基地项目	30,119,608.17		30,119,608.17			
其他	607,420.73		607,420.73			
合计	64,481,710.19		64,481,710.19	35,387,917.67		35,387,917.67

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光韵达成都航空生产制造基地项目	126,000,000.00		30,119,608.17			30,119,608.17	34.90%	35%	40,009.05	40,009.05	0.13%	其他
合计	126,000,000.00		30,119,608.17			30,119,608.17			40,009.05	40,009.05		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

## 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	31,403,657.16	31,403,657.16
2. 本期增加金额	27,361,178.95	27,361,178.95
3. 本期减少金额	7,374,524.51	7,374,524.51
4. 期末余额	51,390,311.60	51,390,311.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,856,404.66	10,856,404.66
2. 本期增加金额	15,415,633.55	15,415,633.55
(1) 计提	15,415,633.55	15,415,633.55
3. 本期减少金额	6,707,598.46	6,707,598.46
(1) 处置	6,707,598.46	6,707,598.46

4. 期末余额	19,564,439.75	19,564,439.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,825,871.85	31,825,871.85
2. 期初账面价值	20,547,252.50	20,547,252.50

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	24,607,614.44	45,772,602.53	201,469.81	17,283,286.28	87,864,973.06
2. 本期增加金额	8,752,037.58	990.10		3,006,187.68	11,759,215.36
(1) 购置		990.10		2,880,499.40	2,881,489.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	8,752,037.58			125,688.28	8,877,725.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,359,652.02	45,773,592.63	201,469.81	20,289,473.96	99,624,188.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,776,422.59	24,274,430.66	160,650.39	12,282,973.99	40,494,477.63
2. 本期增加金额	2,227,895.87	4,312,431.62	25,107.39	2,097,591.00	8,663,025.88
(1) 计提	652,529.03	4,312,431.62	25,107.39	2,002,544.78	6,992,612.82
(2) 企业合并增加	1,575,366.84			95,046.22	1,670,413.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,004,318.46	28,586,862.28	185,757.78	14,380,564.99	49,157,503.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,355,333.56	17,186,730.35	15,712.03	5,908,908.97	50,466,684.91
2. 期初账面价值	20,831,191.85	21,498,171.87	40,819.42	5,000,312.29	47,370,495.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## 20、开发支出

适用 不适用

## 21、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都通宇航空设备制造有限公司	160,044,870.78					160,044,870.78
上海金东唐科技有限公司	114,512,608.79					114,512,608.79
昆山明创电子科技有限公司	3,809,123.37					3,809,123.37
山东海富光子科技股份有限公司		31,066,876.11				31,066,876.11
合计	278,366,602.94	31,066,876.11				309,433,479.05

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司于 2022 年 1 月通过认缴新增注册资本及股份转让的方式，支付投资款项 6,000 万元取得山东海富光子科技股份有限公司 3,478.2385 万股，持股比例为 34.00%。公司，合并成本超过按比例获得的海富光子购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 31,066,876.11 元确认为与海富光子相关的商誉；

(2) 本公司于 2019 年以人民币 18,870 万元收购成都通宇 51%的股权，合并成本超过按比例获得的成都通宇航空设备制造有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 160,044,870.78 元确认为与成都通宇相关的商誉；

(3) 本公司于 2016 年以人民币 22,100 万元收购金东唐 100%的股权，合并成本超过按比例获得

的上海金东唐科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 114,512,608.79 元确认为与金东唐相关的商誉；

(4) 本公司于 2011 年以人民币 1,174 万元收购昆山明创 100%的股权，合并成本超过按比例获得的昆山明创电子科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 3,809,123.37 元确认为与昆山明创相关的商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1、可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2023 年至 2027 年的 5 年财务预算确定，并采用 14.03%到 14.56%的折现率。超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

## 2、商誉减值测试的影响

公司评估了商誉的可收回金额，成都通宇、金东唐和昆山明创资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

## 22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	29,727,615.37	3,931,807.09	9,307,983.12	337,386.08	24,014,053.26
其他	152,551.58	249,305.55	401,857.13		
合计	29,880,166.95	4,181,112.64	9,709,840.25	337,386.08	24,014,053.26

## 23、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,006,906.87	5,860,850.48	32,744,231.53	5,114,313.38
可抵扣亏损	61,473,009.53	10,951,224.58	57,031,697.97	6,169,291.57
固定资产融资费用	122,006.56	30,501.64	379,020.66	56,853.10
合计	101,601,922.96	16,842,576.70	90,154,950.16	11,340,458.05

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,669,049.27	3,100,357.39	25,025,735.60	3,753,860.34
固定资产折旧	28,428,398.43	6,234,652.03	33,821,780.63	5,073,267.10
合计	49,097,447.70	9,335,009.42	58,847,516.23	8,827,127.44

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,842,576.70		11,340,458.05
递延所得税负债		9,335,009.42		8,827,127.44

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,574,249.73	681,391.45
可抵扣亏损	302,737,997.25	132,906,246.74
合计	350,312,246.98	133,587,638.19

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	4,046,770.12		
2024 年	9,642,185.02		
2025 年	9,803,588.28	483,061.71	
2026 年	21,006,522.08	9,789,559.83	
2027 年	31,728,390.50	5,667,884.39	
2028 年	26,985,636.16	3,465,031.49	
2029 年	60,042,676.43	17,777,230.76	
2030 年	20,440,341.09	19,907,518.48	
2031 年	80,291,640.78	75,815,960.08	
2032 年	38,750,246.79		
合计	302,737,997.25	132,906,246.74	

## 24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	14,805,624.90		14,805,624.90	33,136,996.10		33,136,996.10
合计	14,805,624.90		14,805,624.90	33,136,996.10		33,136,996.10

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,838,000.00	17,000,000.00
抵押借款	86,342,508.97	10,011,152.81
保证借款	114,991,559.73	204,745,383.11
信用借款	59,501,388.88	555,000.00
合计	320,673,457.58	232,311,535.92

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	220,519,699.41	189,337,124.11
合计	220,519,699.41	189,337,124.11

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,372,368.87	1,013,275.56
预收资产转让款	2,523,809.50	
合计	4,896,178.37	1,013,275.56

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,838,561.92	11,192,592.29
合计	8,838,561.92	11,192,592.29

## 29、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,070,165.52	289,673,472.54	270,158,670.56	49,584,967.50
二、离职后福利-设定提存计划	23,314.90	16,402,199.25	16,406,109.35	19,404.80
三、辞退福利		2,671,107.63	2,200,357.63	470,750.00
合计	30,093,480.42	308,746,779.42	288,765,137.54	50,075,122.30

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	29,049,402.85	268,169,144.36	249,178,487.49	48,040,059.72
2、职工福利费		7,127,502.72	7,127,502.72	
3、社会保险费	601,512.57	8,634,808.44	8,130,176.41	1,106,144.60
其中：医疗保险费	600,988.07	7,821,675.62	7,326,933.72	1,095,729.97
工伤保险费	524.50	398,255.14	398,181.80	597.84
生育保险费		414,877.68	405,060.89	9,816.79
4、住房公积金	357,934.44	4,544,040.39	4,613,399.92	288,574.91
5、工会经费和职工教育经费	61,315.66	1,086,094.05	997,221.44	150,188.27
6、其他		111,882.58	111,882.58	
合计	30,070,165.52	289,673,472.54	270,158,670.56	49,584,967.50

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	21,769.92	15,901,761.50	15,905,767.50	17,763.92
2、失业保险费	1,544.98	500,437.75	500,341.85	1,640.88

合计	23,314.90	16,402,199.25	16,406,109.35	19,404.80
----	-----------	---------------	---------------	-----------

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,490,165.97	12,729,144.83
企业所得税	15,490,545.46	15,000,843.00
个人所得税	1,146,592.16	894,524.76
城市维护建设税	1,280,531.55	925,778.32
教育费附加	535,271.43	397,126.56
地方教育费附加	411,081.53	266,808.47
房产税	720,734.04	135,731.97
土地使用税	157,107.78	6,180.36
印花税	119,270.08	53,165.31
其他	7,205.97	402.87
合计	34,358,505.97	30,409,706.45

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	48,977,015.85	53,491,180.70
合计	48,977,015.85	53,491,180.70

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

无

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,267,135.75	3,189,680.68
借款	6,000,000.00	32,849,930.67
代收代付款	438,621.43	315,428.95
往来款	2,697,778.63	7,027,769.23

投资款	21,613,000.00	2,328,000.00
其他	14,960,480.04	7,780,371.17
合计	48,977,015.85	53,491,180.70

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东产业技术研究院	20,000,000.00	未达到转股条件
合计	20,000,000.00	

## 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,912,402.50	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	26,083,957.03	10,445,141.87
一年内到期的租赁负债	10,252,741.88	9,172,252.29
合计	46,249,101.41	49,617,394.16

## 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未终止确认的应收票据对应的应付款项	16,971,176.01	16,393,271.01
待转销项税额	352,352.98	616,868.93
合计	17,323,528.99	17,010,139.94

## 34、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	106,841,469.17	135,841,151.87
减：一年内到期的长期借款	-9,912,402.50	-30,000,000.00
合计	96,929,066.67	105,841,151.87

2021 年 6 月，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为 HTZ442008005LDZJ202100008《贷款合同》、编号为 HTC442008005YBDB202100022《抵押合同》，贷款总额为 11000 万元，贷款用于置换他行长期借款，贷款期限从 2021 年 7 月 7 日至 2024 年 7 月 6 日

止，根据约定公司自贷款发放日起按季付息，每季还本 220 万元，截止到 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 9680 万元。

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	35,369,861.48	22,587,854.92
减：未确认融资费用	-3,001,092.25	-1,611,457.53
减：一年内到期的租赁负债	-10,252,741.88	-9,172,252.29
合计	22,116,027.35	11,804,145.10

### 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,077,566.88	12,376,683.64
合计	25,077,566.88	12,376,683.64

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	26,353,036.98	12,628,539.76
其中：未实现融资费用	1,275,470.10	251,856.12
合计	25,077,566.88	12,376,683.64

#### (2) 专项应付款

适用 不适用

### 37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	961,217.44		
合计	961,217.44		

注：本公司之子公司山东海富光子科技股份有限公司对售出的设备类产品，自安装调试完毕投入使用日起，提供不同期限的免费保修服务所发生的售后质量保证金费用按适当比例进行计提，该适当比例由本公司之子公司山东海富光子科技股份有限公司根据以前年度实际维护成本支出情况与销售收入规模的相关性予以估计确定。

## 38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,552,844.60	23,578,151.48	6,262,089.68	57,868,906.40	补助款
售后回租	19,391.45		19,391.45		
合计	40,572,236.05	23,578,151.48	6,281,481.13	57,868,906.40	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	15,000.00			15,000.00				与资产相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	255,000.00			85,000.00			170,000.00	与资产相关
高密度印刷电路板模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	1,801,666.67			460,000.00			1,341,666.67	与资产相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	958,750.00			195,000.00			763,750.00	与资产相关
3D 打印高品质金属模具技术的研发	862,500.00			150,000.00			712,500.00	与资产相关
SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究	320,000.00			48,000.00			272,000.00	与资产相关
智能激光工程实验室	3,140,166.67			454,000.00			2,686,166.67	与资产相关
激光复合增减材制造装备研发	1,820,000.00			210,000.00			1,610,000.00	与资产相关
高分辨率/大幅面 3D 打印高分辨率紫外曝光机芯片及核心部件研究及产业化	5,760,000.00						5,760,000.00	与资产相关
激光复合增减材制造装备及自动化生产线研制项目	3,750,000.00						3,750,000.00	与资产相关
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	7,800,000.00						7,800,000.00	与资产相关
智能激光精密制造技术工程实验	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相关

室提升项目								
非金属材料超高速固化增材制造关键技术与装备	784,000.00	36,700.00					820,700.00	与资产相关
先进陶瓷激光 3D 打印材料、装备研发及产业化	2,550,000.00						2,550,000.00	与资产相关
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	750,000.00			150,000.00			600,000.00	与资产相关
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	1,140,000.00			180,000.00			960,000.00	与资产相关
高密度印刷电路板模板用低表面能纳米涂层材料的研发及产业化	201,666.67			55,000.00			146,666.67	与资产相关
智能设备研发固定资产投资补助资金	4,078,385.64			547,485.72			3,530,899.92	与资产相关
PEEK 颅颌面植入器械的 3D 打印制备及表面活化关键技术研究	615,708.95			107,000.00			508,708.95	与资产相关
科创委 3D 打印专用高强铝合金材料成型关键技术项目资金	375,000.00						375,000.00	与资产相关
基于金属增材制造的高效热器创新设计、制造与应用研究	75,000.00						75,000.00	与资产相关
深圳市院士（专家）工作站经费资助		500,000.00					500,000.00	与资产相关
激光器产业园建设		9,276,412.45		624,187.85			8,652,224.60	与资产相关
两区一圈一带		1,366,666.87		91,666.63			1,275,000.24	与资产相关
蓝色产业一蓝黄两区建设		2,944,201.50		702,521.05			2,241,680.45	与资产相关
蓝色产业领军人才团队支撑计划专项资金		1,679,166.85		284,166.63			1,395,000.22	与资产相关
市财政局（省级实验室基建）		410,000.00		27,500.00			382,500.00	与资产相关
超高速线光斑激光熔覆技术工程化及示范应用		60,383.83		60,383.83				与资产相关
高性能双通道转换单光子探测器量子激光雷达系统研发		1,139,514.68		544,985.32			594,529.36	与资产相关
泰山产业领军人才工程		2,308,771.96		725,614.01			1,583,157.95	与资产相关

窄线宽单模 3kW 光纤激光器研发		128,333.34		64,166.63			64,166.71	与资产相关
高功率超快激光精密加工成套装备研发及产业化		1,728,000.00		331,602.49			1,396,397.51	与资产相关
3KW 窄线宽偏振连续光纤激光器研发及国产化		1,500,000.00		107,142.86			1,392,857.14	与资产相关
单模单振 4kW 连续光纤激光器研发及国产化		500,000.00		41,666.66			458,333.34	与资产相关
	40,552,844.60	23,578,151.48		6,262,089.68			57,868,906.40	

### 39、其他非流动负债

无

### 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	499,384,903.00				395,120.00	395,120.00	499,780,023.00

注：本年增加系根据公司 2021 年 6 月 21 日第五届监事会第六次会议决议，审议批准《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司员工于 2022 年 1-6 月股权激励行权 395,120.00 股。

### 41、其他权益工具

适用 不适用

### 42、资本公积

单位：元

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）	446,034,579.88	2,821,456.08		448,856,035.96
合计	446,034,579.88	2,821,456.08		448,856,035.96

注：本年资本公积增加主要系本年员工股权激励行权，其溢价计入资本公积所致。

### 43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为奖励职工而收购的本公司股份	50,022,051.84			50,022,051.84
合计	50,022,051.84			50,022,051.84

根据公司于 2021 年 3 月 29 日召开第五届董事会第三次会议及 2021 年 4 月 15 日召开的第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划，截止 2022 年 12 月 31 日，公司以集中竞价交易方式回购公司股份共计 5,198,632 股。

#### 44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,840.61	-10,786.55				-10,786.55	- 12,627.16
外币财务报表折算差额	-1,840.61	-10,786.55				-10,786.55	- 12,627.16
其他综合收益合计	-1,840.61	-10,786.55				-10,786.55	- 12,627.16

#### 45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,713,358.08			6,713,358.08
合计	6,713,358.08			6,713,358.08

#### 46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	525,035,741.58	450,396,233.89
调整后期初未分配利润	525,035,741.58	450,396,233.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,029,553.20	91,544,657.11
减：提取法定盈余公积		338,134.95
应付普通股股利		19,660,126.03
加：其他综合收益结转留存收益*		3,093,111.56
期末未分配利润	605,065,294.78	525,035,741.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	998,619,271.84	607,983,674.13	902,535,262.09	549,882,146.96
其他业务	31,241,974.74	16,912,871.53	27,731,501.74	13,143,755.24
合计	1,029,861,246.58	624,896,545.66	930,266,763.83	563,025,902.20

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

#### 48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,296,718.23	3,628,779.38
教育费附加	1,421,127.03	1,561,882.64
房产税	2,001,966.60	674,898.76
土地使用税	298,113.33	81,941.27
车船使用税	23,548.81	20,713.70
印花税	510,468.98	433,454.08
地方教育费附加	948,981.99	1,040,790.97
其他	8,900.68	162,200.16
合计	8,509,825.65	7,604,660.96

#### 49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,528,604.19	36,752,220.32
业务费用	20,846,379.27	15,658,973.66
运输费	5,574,429.00	6,602,184.55
业务招待费	5,185,033.52	4,830,861.20
汽车费用	3,673,122.92	3,672,115.40
差旅费	1,252,755.71	1,437,927.22
办公费用	1,928,568.83	746,517.58
市场推广费	5,953,777.00	14,020,930.00
其他费用	4,466,002.25	4,705,997.77
合计	92,408,672.69	88,427,727.70

## 50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,867,031.24	34,559,137.49
折旧、摊销费	18,886,903.78	15,417,339.27
办公费用	3,338,265.42	3,808,827.38
租赁及物业管理费	2,784,394.39	1,817,150.44
审计评估咨询等中介费	2,257,571.32	1,860,782.84
差旅费	1,751,430.31	1,566,407.86
业务招待费	2,431,353.63	2,112,700.65
其他费用	8,413,625.92	5,957,787.30
成都通宇超额业绩奖励	12,078,837.39	
合计	94,809,413.40	67,100,133.23

## 51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,069,032.10	46,237,717.89
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	13,782,312.48	12,553,189.36
材料费	12,690,701.13	12,852,035.79
委外开发费用	2,554,384.51	294,110.37
差旅费、会议费	1,091,398.82	706,702.52
电费、燃料动力费	688,364.53	390,528.81
其他	3,222,555.86	3,376,624.01
合计	95,098,749.43	76,410,908.75

## 52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,522,696.33	18,916,502.79
减：利息收入	1,221,375.99	1,149,358.24
汇兑损益	-2,185,407.95	411,452.44
银行手续费	439,853.51	613,713.83
融资费用及其他	10,695.34	175,586.89
合计	16,566,461.24	18,967,897.71

## 53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,748,492.63	15,575,866.14
代扣个人所得税手续费	163,055.20	53,351.15
合计	13,911,547.83	15,629,217.29

#### 54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,692,140.78	-3,265,323.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,177,263.42	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-1,705,653.52	
理财产品收益		489,135.10
持有其他权益工具期间取得的股利收入	51,442.86	
合计	-6,523,614.86	-2,776,188.77

#### 55、公允价值变动收益

无

#### 56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,640,765.42	-596,382.23
应收票据	10,006.63	77,758.05
应收账款	-10,707,352.53	-6,086,911.17
应收款项融资坏账损失		47,917.63
合计	-12,338,111.32	-6,557,617.72

#### 57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,546,880.23	-1,004,891.97
十二、合同资产减值损失	3,800.00	-3,610.00
合计	-1,543,080.23	-1,008,501.97

#### 58、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	1,092,436.87	1,088,842.51

其中：固定资产处置利得或损失	1,092,436.87	968,591.94
无形资产处置利得或损失		120,250.57
合计	1,092,436.87	1,088,842.51

## 59、营业外收入

单位：元

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
政府补助		500.00	
非流动资产毁损报废利得	2,460.11	8,346.46	2,460.11
废品转让款	2,540.00	1,445.00	2,540.00
赔偿收入	750.00	500.00	750.00
其他	86,557.75	254,505.68	86,557.75
合计	92,307.86	265,297.14	92,307.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
补助收入		奖励					500.00	与收益相关

## 60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	622,890.34	209,347.01	622,890.34
对外捐赠	213,684.90	74,600.00	213,684.90
违约及罚款支出	517,809.97	13,500.74	517,809.97
其他	61,341.89	61,577.02	61,341.89
合计	1,415,727.10	359,024.77	1,415,727.10

## 61、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,668,396.98	16,144,433.80
递延所得税费用	-5,012,338.59	2,685,411.94
合计	9,656,058.39	18,829,845.74

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	90,847,337.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,627,100.63
子公司适用不同税率的影响	-3,023,901.27
调整以前期间所得税的影响	-467,845.65
非应税收入的影响	15,829.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,662,330.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	93,359.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,645,068.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,567,707.63
额外扣除费用：1、研发费的加计扣除	-10,463,590.80
所得税费用	9,656,058.39

## 62、其他综合收益

详见附注。

## 63、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,221,375.99	1,149,358.24
政府补助	12,353,002.95	18,596,337.04
其他往来款等	22,665,953.68	39,433,554.44
合计	36,240,332.62	59,179,249.72

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	75,240,963.75	71,375,573.76
往来款等	16,159,791.58	27,081,208.65
合计	91,400,755.33	98,456,782.41

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他外部借款及往来收款	97,575,660.79	73,600,000.00
票据贴现款		2,000,000.00
合计	97,575,660.79	75,600,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他外部借款及往来还款	101,104,020.43	61,172,389.38
支付融资租赁及经营租赁负债的本金和利息	26,995,361.39	11,947,188.00
发行股票债券所支付的审计、咨询等费用		610,000.00
回购股份		50,022,051.84
合计	128,099,381.82	123,751,629.22

## 64、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,191,279.17	96,181,711.25
加：资产减值准备	13,881,191.55	7,566,119.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,993,457.58	85,162,222.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,992,612.82	6,397,720.13
长期待摊费用摊销	9,709,840.25	10,692,414.64
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）	-1,092,436.87	-1,088,842.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	620,430.23	201,000.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,337,288.38	18,950,254.31
投资损失（收益以“-”号填列）	6,523,614.86	2,776,188.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,520,220.57	466,257.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	507,881.98	2,219,154.46

存货的减少（增加以“-”号填列）	-167,347,847.57	-117,710,894.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,740,714.58	-50,238,903.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,925,239.34	66,361,457.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,981,616.57	127,935,861.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	167,390,617.30	227,354,124.48
减：现金的期初余额	227,354,124.48	213,776,709.16
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	-59,963,507.18	13,577,415.32

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：	
其中：山东海富光子科技股份有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,927,402.00
其中：	
其中：山东海富光子科技股份有限公司	5,927,402.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,770,000.00
其中：	
其中：成都通宇航空设备制造有限公司	3,770,000.00
取得子公司支付的现金净额	2,842,598.00

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,608,919.17
其中：	
其中：深圳光韵达机电设备有限公司	1,608,919.17
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,016,299.07
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,016,299.07

其中：	
处置子公司收到的现金净额	-407,379.90

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,390,617.30	227,354,124.48
其中：库存现金	364,972.44	232,487.85
可随时用于支付的银行存款	167,025,440.86	227,121,636.63
可随时用于支付的其他货币资金	204.00	
三、期末现金及现金等价物余额	167,390,617.30	227,354,124.48

#### 65、所有者权益变动表项目注释

无

#### 66、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	606,739.98	信用证保证金、理财保证金
应收账款	97,158,631.76	质押借款
投资性房地产	24,714,965.14	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	108,232,995.17	抵押借款
无形资产-土地使用权	23,348,936.74	抵押借款
在建工程	19,811,114.42	抵押借款
合计	273,873,383.21	

#### 67、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			6,583,331.51
其中：美元	853,694.17	6.9646	5,945,641.35
欧元	0.05	7.4229	0.37
港币	675,858.58	0.8932	603,676.88
日元	649,622.00	0.052358	34,012.91
应收账款			8,358,352.13
其中：美元	1,200,119.48	6.9646	8,358,352.13

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,635,315.07
欧元	355,025.00	7.4229	2,635,315.07

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 68、套期

适用 不适用

## 69、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,443,396.23	与收益相关	1,443,396.23
财政扶持及发展专项资金	1,068,000.00	与收益相关	1,068,000.00
智能设备研发固定资产投资补助资金	547,485.72	与收益相关	547,485.72
高密度印刷电路板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	460,000.00	与资产相关的政府补助	460,000.00
智能激光精密制造技术工程实验室	454,000.00	与资产相关的政府补助	454,000.00
激光复合增材制造装备研发	210,000.00	与收益相关	210,000.00
航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	180,000.00	与收益相关	180,000.00
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	150,000.00	与收益相关	150,000.00
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	15,000.00	与资产相关的政府补助	15,000.00
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款	48,000.00	与资产相关的政府补助	48,000.00
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发	150,000.00	与资产相关的政府补助	150,000.00
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	85,000.00	与资产相关的政府补助	85,000.00
PEEK 颅颌面植入器械的 3D 打印制备及表面活化关键技术研发	107,000.00	与资产相关的政府补助	107,000.00
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	195,000.00	与资产相关的政府补助	195,000.00

高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料的研发及产业化	55,000.00	与资产相关的政府补助	55,000.00
泰山产业领军人才工程	725,614.01	与收益相关	725,614.01
蓝色产业一蓝黄两区建设	702,521.05	与资产相关的政府补助	702,521.05
激光器产业园建设	624,187.85	与资产相关的政府补助	624,187.85
高性能双通道转换单光子探测器量子激光雷达系统研发	544,985.32	与资产相关的政府补助	544,985.32
技改项目补助款	510,000.00	与收益相关	510,000.00
高新技术企业培育专项资金	600,000.00	与收益相关	600,000.00
高新技术企业补贴款及认证奖	100,000.00	与收益相关	100,000.00
科技城管委会金融专项经费	374,700.00	与收益相关	374,700.00
南山区工业和信息化局 2021 年办公用房扶持项目款	368,000.00	与收益相关	368,000.00
高功率超快激光精密加工成套装备研发及产业化	331,602.49	与资产相关的政府补助	331,602.49
蓝色产业领军人才团队支撑计划专项资金	284,166.63	与收益相关	284,166.63
国库中心扶持资金	250,000.00	与收益相关	250,000.00
企业研发补助资金	418,400.00	与收益相关	418,400.00
稳岗补贴	429,806.28	与收益相关	429,806.28
其他补助项目小计	2,316,627.05	与收益相关	2,316,627.05

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 70、其他

无

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东海富光子科技股份有限公司	2022 年 01 月 18 日	60,000,000.00	34.00%	现金增资及受让股权	2022 年 01 月 18 日	工商变更登记完成	35,219,130.09	-2,860,475.24

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	60,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	60,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,933,123.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	31,066,876.11

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注 1、山东海富购买日可辨认资产和负债相关信息如下：购买日山东海富可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以账面成本作为公允价值。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	172,651,774.12	172,651,774.12
货币资金	65,927,402.00	65,927,402.00
应收款项	6,342,505.89	6,342,505.89
存货	33,774,160.15	33,774,160.15
固定资产	45,986,956.53	45,986,956.53
无形资产	7,207,312.80	7,207,312.80
预付账款	5,028,339.40	5,028,339.40
其他流动资产	8,385,097.35	8,385,097.35
负债：	87,186,290.93	87,186,290.93
借款	27,148,500.00	27,148,500.00
应付款项	31,167,213.26	31,167,213.26
递延所得税负债		
合同负债	5,896,126.38	5,896,126.38
应付职工薪酬	2,347,449.13	2,347,449.13
应交税费	59,650.41	59,650.41
其他流动负债	766,496.43	766,496.43
预计负债	487,403.84	487,403.84
递延收益	19,313,451.48	19,313,451.48
净资产	85,465,483.19	85,465,483.19
减：少数股东权益	56,532,359.30	56,532,359.30
取得的净资产	28,933,123.89	28,933,123.89

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳光韵达机电设备有限公司	1,608,919.17	21.00%	股权转让	2022年09月22日	工商变更登记完成	-2,177,263.42	30.00%	4,004,109.48	2,298,455.96	1,705,653.52	股权转让时公允价值	

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2022 年 12 月注销子公司深圳光韵达数字医疗科技有限公司，于注销之日起不再纳入合并范围。

## 6、其他

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州光韵达光电科技有限公司	苏州	苏州	电子制造	100.00%		设立
苏州光韵达自动化设备有限公司	苏州	苏州	自动化设备制造		60.00%	设立
惠州市齐新旺科技有限公司	惠州	惠州	电气机械和器材制造业		60.00%	收购
苏州光印达光电科技有限公司	苏州	苏州	电子制造		100.00%	设立
天津光韵达光电科技有限公司	天津	天津	电子制造	100.00%		设立
深圳光韵达激光应用技术有限公司	深圳	深圳	电子制造	100.00%		设立
昆山明创电子科技有限公司	昆山	昆山	电子制造	100.00%		非同一控制下合并
东莞光韵达光电科技有限公司	东莞	东莞	电子制造	100.00%		设立
光韵达（香港）投资控股有限公司	香港	香港	电子制造	100.00%		设立
厦门光韵达光电科技有限公司	厦门	厦门	电子制造	100.00%		设立
杭州光韵达光电科技有限公司	杭州	杭州	电子制造	70.00%		设立
武汉光韵达科技有限公司	武汉	武汉	电子制造	60.00%		设立
上海光韵达数字医疗科技有限公司	上海	上海	电子制造	69.78%		设立
上海金东唐科技有限公司	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00%		购买
嘉兴市云达智能科技有限公司	嘉兴	嘉兴	电气机械和器材制造业		100.00%	设立
淮安杰鼎唐科技有限公司	淮安	淮安	电气机械和器材制造业		100.00%	购买
印度杰鼎唐科技有限公司	印度	印度	电气机械和器材制造业		99.99%	设立
平湖市新一日电子科技有限公司	平湖	平湖	电气机械和器材制造业		51.00%	购买
成都通宇航空设备制造有限公司	成都	成都	金属制品、机械和设备修理业	100.00%		购买
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	成都	成都	航空设备制造业		100.00%	设立
成都新宇创航空科技有限公司	成都	成都	3D 打印服务		100.00%	设立
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司	深圳	深圳	半导体行业	100.00%		设立
山东海富光子科技股份有限公司	威海	威海	激光器制造业	34.00%		非同一控制合并

天津欧泰激光科技有限公司	天津	天津	激光器制造业		100.00%	非同一控制合并
天津市现代激光光学技术研究院	天津	天津	激光研究行业		85.00%	非同一控制合并

## (2) 重要的非全资子公司

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	13,778,122.01	14,171,806.89

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,692,140.78	-3,265,323.87
--综合收益总额	-2,692,140.78	-3,265,323.87
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

无

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （一）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### （三）市场风险

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

##### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五十九）之说明。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			65,800,000.00	65,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			65,800,000.00	65,800,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资及以公允价值计量且其变动计入所有者权益的其他权益工具存在公开市场报价的，其公允价值确定依据主要来源于证券交易所会计期末的收盘价。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十一、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳光韵达通讯设备有限公司	联营企业
深圳光韵达新维生科技有限公司	联营企业
东莞光讯士创科技有限公司	联营企业
上海临韵智达智能科技有限公司	联营企业
深圳协同创新高科技发展有限公司	联营企业
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	联营企业
深圳光韵达机电设备有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉因泰莱激光科技有限公司	公司参股公司
上海极臻三维设计有限公司	公司参股公司
深圳前海懿泓投资有限公司	公司参股公司
珠海横琴敦汇中凯股权投资中心（有限合伙）	公司参股公司
广西医大协同医疗技术有限公司	子公司上海数字医疗参股公司
深圳兆迪睿诚投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市敦汇投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
深圳跬步动力科技有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
深圳创想未来机器人有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
深圳市创投汇富资产管理有限公司	实际控制人控制的公司
前海锦丰基金管理（深圳）有限公司	实际控制人控制的公司
前海汇晟财富管理（深圳）有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新信息咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
苏州多融投资管理有限公司	董事王荣控制的公司
深圳市雅轩和玉文化艺术有限公司	财务总监王军一致行动人控制的公司
惠州市百日升科技有限公司	子公司齐新旺少数股东
平湖市日拓电子科技有限公司	孙公司新一日少数股东
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达少数股东
邬贤波	子公司上海数字医疗少数股东
张秀琴	子公司上海数字医疗少数股东
南通美精微电子有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
陈征宇	子公司成都通宇原实际控制人
俞向明	子公司成都通宇原股东
张翕	子公司成都通宇原股东
张智勇	子公司成都通宇原股东
刘筠	俞向明关系密切的家属成员
成都威锋航空科技有限公司	受陈征宇控制的公司
百思泰机械设备有限公司	陈征宇关系密切的家属成员控制的企业
金华市机械设备成套有限公司	陈征宇关系密切的家属成员控制的企业
深圳市光韵达增材制造研究院	实际控制人间接控制的组织
深圳粤杰智能激光科技有限公司	侯若洪间接持股 50%
上海益韵医疗科技合伙企业（有限合伙）	侯若洪间接参股公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海临韵智达智能科技有限公司	采购材料	15,048,372.31		否	
深圳协同创新高科技发展有限公司	采购商品/外协加工	984,488.01		否	2,031,473.26
深圳协同创新高科技发展有限公司	采购设备	11,504,424.78		否	
平湖市日拓电子科技有限公司	采购材料	2,487,977.96		否	5,849,367.58
南通美精微电子有限公司	外协加工	9,658,343.12		否	9,875,946.90
昆山美微电子科技有限公司	外协加工	64,166.37		否	466,530.97
深圳光韵达新维生科技有限公司	采购材料	55,852.64		否	13,414.15
深圳光韵达新维生科技有限公司	房租物业	47,364.24		否	
深圳创想未来机器人有限公司	采购材料	531,350.44		否	
武汉因泰莱激光科技有限公司	采购商品及设备维保服务	467,451.32		否	
深圳光韵达机电设备有限公司	购买设备	16,000.00		否	
东莞光讯士创科技有限公司	外协加工			否	206,000.87
深圳光韵达通讯设备有限公司	采购材料			否	442,477.88

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通美精微电子有限公司	销售商品	184,176.99	202,973.45
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品	4,386,322.35	2,441,768.76
东莞光讯士创科技有限公司	劳务、水电物业	646,078.14	780,329.99
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	销售商品	2,743,365.10	
上海极臻三维设计有限公司	销售商品	233,611.11	
深圳光韵达机电设备有限公司	销售商品	1,119,607.37	
深圳光韵达新维生科技有限公司	销售材料	2,778.76	
深圳协同创新高科技发展有限公司	销售商品及材料	75,932.50	
深圳协同创新高科技发展有限公司	出售固定资产		7,623,152.96
深圳协同创新高科技发展有限公司	出售无形资产		561,946.90
上海汲臻智能科技有限公司	出售固定资产		3,100,000.00
深圳光韵达通讯设备有限公司	销售商品、物业管理费		167,817.42
武汉因泰莱激光科技有限公司	销售商品		32,759.11

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 □不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳光韵达新维生科技有限公司	房屋、机器设备	833.03	224,682.67
深圳光韵达通讯设备有限公司	房屋、机器设备		482,990.15
东莞光讯士创科技有限公司	房屋、机器设备	2,640,111.60	1,537,830.27
上海临韵智达智能科技有限公司	房屋	166,359.63	157,122.92

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳协同创新投资控股有限公司	房屋					1,070,499.88	1,174,988.30				
深圳兆迪睿诚投资有限公司	房屋					23,423.09					

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯若洪、姚彩虹、王荣	9,900,000.00	2021年10月09日	2022年08月31日	是
姚彩虹、侯若洪	10,000,000.00	2021年10月09日	2022年08月31日	是
侯若洪、姚彩虹、王荣	40,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月24日	否
姚彩虹、侯若洪	30,000,000.00	2022年08月29日	2025年08月29日	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	96,800,000.00	2021年06月29日	2024年06月28日	否
王荣	16,000,000.00	2022年08月19日	2023年08月18日	否

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张秀琴	100,000.00	2022年10月19日		
拆出				
上海极臻三维设计有限公司	2,000,000.00	2022年01月13日	2022年07月12日	合同约定利率4.35%

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,892,219.72	6,554,478.39

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海极臻三维设计有限公司	52,855.50	7,435.20	9,355.50	4,499.95
应收账款	深圳光韵达通讯设备有限公司	508,255.82	131,533.37	555,870.75	68,833.22
应收账款	深圳光韵达新维生科技有限公司	1,655,304.85	466,870.91	1,921,720.46	209,043.75
应收账款	武汉木森激光电子技术有限公司	2,693,122.33	1,346,561.17	841,726.18	4,208.63
应收账款	上海汲臻智能科技有限公司	950,000.00	95,000.00	1,000,000.00	43,520.00
应收账款	南通美精微电子有限公司	157,260.00	786.30	114,430.00	572.15
应收账款	深圳协同创新高科技发展有限公司	50,616.52	253.08	82,364.34	411.82
应收账款	深圳光韵达机电设备有限公司	4,331,099.98	63,116.76		
应收账款	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	3,100,002.55	47,904.95		
应收账款	东莞光讯士创科技有限公司			10,000.00	50.00
应收账款	深圳市光韵达增材制造研究院			100,000.00	10,000.00
	小计	13,498,517.55	2,159,461.74	4,635,467.23	341,139.52

预付账款	深圳光韵达通讯设备有限公司			1,000,000.00	
预付账款	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	1,725,829.48			
	小计	1,725,829.48		1,000,000.00	
其他应收款	何海鑫	347,776.89	84,288.96	100,000.00	30,000.00
其他应收款	深圳协同创新高科技发展有限公司	76,660.00	383.30	228,783.00	24,769.29
其他应收款	深圳光韵达通讯设备有限公司	156,228.71	15,622.87	156,228.71	3,083.50
其他应收款	武汉木森激光电子技术有限公司	10,000.00	5,000.00	10,000.00	3,000.00
其他应收款	上海临韵智达智能科技有限公司	9,188.51	45.94	5,386.73	26.93
其他应收款	东莞光讯士创科技有限公司	1,023,614.02	6,093.64	816,907.01	4,398.70
其他应收款	上海极臻三维设计有限公司	2,408,000.00	418,000.00		
其他应收款	深圳协同创新投资控股有限公司	105,520.00	42,586.40		
其他应收款	深圳光韵达机电设备有限公司	868,653.14	4,343.27		
	小计	5,005,641.27	576,364.38	1,317,305.45	65,278.42
他非流动资产	深圳光韵达通讯设备有限公司	1,000,000.00			
他非流动资产	深圳协同创新高科技发展有限公司	668,403.20			
其他非流动资产	金华市机械设备成套有限公司			100,000.00	
	小计	1,668,403.20		100,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳光韵达新维生科技有限公司		229,930.00
应付账款	深圳兆迪睿诚投资有限公司	33,971.02	10,547.93
应付账款	昆山美微电子科技有限公司	29,600.00	3,155,104.00
应付账款	南通美精微电子有限公司	4,933,622.23	3,716,031.77
应付账款	平湖市日拓电子科技有限公司	1,209,080.02	1,754,145.92
应付账款	东莞光讯士创科技有限公司	69,686.00	9,530.89
应付账款	深圳协同创新高科技发展有限公司	459,292.72	1,675,132.17
应付账款	深圳创想未来机器人有限公司	52,373.60	
应付账款	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	843,476.58	
应付账款	百思泰机械设备有限公司	112,600.43	
	小计	7,743,702.60	10,550,422.68
预收账款	广西医大协同医疗技术有限公司	3,200.00	3,200.00
	小计	3,200.00	3,200.00
合同负债	上海极臻三维设计有限公司	8,019.80	8,019.80
合同负债	深圳光韵达新维生科技有限公司		876.20
	小计	8,019.80	8,896.00
其他应付款	上海临韵智达智能科技有限公司	40,296.00	40,296.00

其他应付款	东莞光讯士创科技有限公司	8,851.20	6,592.20
其他应付款	深圳光韵达通讯设备有限公司	61,104.00	
其他应付款	深圳协同创新高科技发展有限公司	5,073.40	
其他应付款	陈征宇		18,705,000.00
其他应付款	俞向明		6,525,000.00
其他应付款	张翕		1,450,000.00
其他应付款	张智勇		2,320,000.00
	小计	115,324.60	29,046,888.20

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

无

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	根据公司 2023 年 3 月 31 日第五届董事会第十八次会议决议：公司不进行利润分配和资本公积转赠股本，该预案尚需经本公司 2022 年年度股东大会审议通过。

#### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分经营业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为激光综合制造、智能检测设备、航空零部件。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为 SMT 类、PCB 类、3DP 类、ITE 类、航空制造业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	激光综合制造	智能检测设备	航空零部件	激光器	分部间抵销	合计
主营业务收入	564,461,509.99	312,933,520.08	197,849,067.36	34,974,964.61	-111,599,790.20	998,619,271.84
主营业务成本	372,112,972.97	228,059,500.82	100,715,095.12	20,753,226.60	-113,657,121.38	607,983,674.13
资产总额	2,520,725,840.84	656,562,298.64	651,212,777.09	165,440,506.51	-1,441,781,277.55	2,552,160,145.53
负债总额	897,453,888.89	314,541,475.03	366,145,090.83	82,879,558.21	-696,821,047.01	964,198,965.96

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

## (4) 其他说明

地区信息：

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,082,640,030.16	27,579,031.88	-111,599,790.20	998,619,271.84
主营业务成本	703,608,846.04	18,031,949.47	-113,657,121.38	607,983,674.13

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

## 1、作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（十五）；
- (2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十六）之说明；
- (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本年数
短期租赁	2,777,464.11
低价值租赁	58,377.36
租赁负债的利息费用	1,639,267.72
与租赁相关的总现金流出	15,649,227.32
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,455,300.00

## 2、作为出租人

- (1) 形成经营租赁的：

①租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入；

项 目	2022 年
-----	--------

租赁收入	18,617,289.98
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

## ②经营租赁资产

项 目	年末数	年初数
投资性房地产	36,475,461.28	30,118,156.00
固定资产-机器设备	17,373,247.09	36,119,061.14
固定资产-办公设备	-	65,851.75
小计	53,848,708.37	66,303,068.89

③资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

年度	未折现租赁收款额
2023 年	8,974,490.85
2024 年	6,727,502.34
2025 年	5,627,940.96
2026 年	5,486,885.91
2027 年	2,634,898.19
2028 年以后	-
合计	29,451,718.25

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,140,563.78	3.71%	5,140,563.78	100.00%		5,140,563.78	5.06%	5,140,563.78	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	133,305,531.69	96.29%	7,206,477.20	5.41%	126,099,054.49	96,390,092.10	94.94%	5,359,319.39	5.56%	91,030,772.71
其中：										
其中：组合1账龄组合	69,856,143.08	50.46%	7,206,477.20	10.32%	62,649,665.88	59,175,355.90	58.28%	5,359,319.39	9.06%	53,816,036.51
组合2合并范围内关联	63,449,388.61	45.83%			63,449,388.61	37,214,736.20	36.65%		0.00%	37,214,736.20

方组合										
合计	138,446,095.47	100.00%	12,347,040.98	8.92%	126,099,054.49	101,530,655.88	100.00%	10,499,883.17	10.34%	91,030,772.71

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
斯凯威科技(北京)有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00%	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100.00%	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	100.00%	逾期无法收回
深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	370,658.41	100.00%	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	100.00%	逾期无法收回
德富凯通讯设备(深圳)有限公司	220,365.00	220,365.00	100.00%	逾期无法收回
珠海市科盈电子有限公司	217,661.00	217,661.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市百纳威电子股份有限公司	214,470.00	214,470.00	100.00%	逾期无法收回
赛龙通信技术(深圳)有限公司	210,775.25	210,775.25	100.00%	逾期无法收回
昆山三帝立体电路科技有限公司	200,859.28	200,859.28	100.00%	逾期无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	195,295.00	195,295.00	100.00%	逾期无法收回
正恒鑫五金有限公司	183,851.81	183,851.81	100.00%	逾期无法收回
深圳市渴望通信有限公司	141,226.18	141,226.18	100.00%	逾期无法收回
深圳市闻尚通讯科技有限公司	140,970.00	140,970.00	100.00%	逾期无法收回
深圳中宇元一数码科技有限公司	113,425.00	113,425.00	100.00%	逾期无法收回
武汉新创利科技有限公司	109,696.00	109,696.00	100.00%	逾期无法收回
清溪辉碧电子厂	104,355.94	104,355.94	100.00%	逾期无法收回
其他单位	657,424.41	657,424.41	100.00%	逾期无法收回
合计	5,140,563.78	5,140,563.78		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	52,686,557.05	263,432.79	0.50%
7-12 月	4,119,990.98	205,999.56	5.00%
1-2 年	3,576,307.90	357,630.79	10.00%
2-3 年	2,969,105.00	890,731.50	30.00%
3-4 年	1,618,154.75	809,077.39	50.00%
4-5 年	1,032,111.17	825,688.94	80.00%
5 年以上	3,853,916.23	3,853,916.23	100.00%
合计	69,856,143.08	7,206,477.20	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,143,044.01
6 个月以内	80,455,597.45
7-12 月	17,687,446.56
1 至 2 年	10,550,392.46
2 至 3 年	8,725,502.14
3 年以上	21,027,156.86
3 至 4 年	10,107,952.27
4 至 5 年	2,988,048.84
5 年以上	7,931,155.75
合计	138,446,095.47

## （2）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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,140,563.78					5,140,563.78
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1 账龄组合	5,359,319.39	1,847,157.81				7,206,477.20
组合 2 合并范围内关联方组合						
合计	10,499,883.17	1,847,157.81				12,347,040.98

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州光韵达光电科技有限公司	31,160,814.28	22.51%	
东莞光韵达光电科技有限公司	24,912,125.82	17.99%	

河南富驰科技有限公司	6,344,492.69	4.58%	31,722.46
富泰华工业（深圳）有限公司	5,478,266.24	3.96%	27,391.33
深圳光韵达激光应用技术有限公司	3,408,813.60	2.46%	17,044.07
合计	71,304,512.63	51.50%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,450,000.00	12,820,000.00
其他应收款	263,618,750.28	207,006,589.85
合计	271,068,750.28	219,826,589.85

## (1) 应收利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	7,450,000.00	12,820,000.00
合计	7,450,000.00	12,820,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	776,100.62	1,294,312.23
员工预支款、备用金	8,000.00	3,000.00
代扣代缴	124,549.85	105,258.45
其他往来	1,736,251.20	810,836.89
内部往来	261,568,879.56	205,164,968.42
减：坏账准备	-595,030.95	-371,786.14
合计	263,618,750.28	207,006,589.85

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	21,694.00	350,092.14		371,786.14
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-12,637.72	235,882.53		223,244.81
2022 年 12 月 31 日余额	9,056.28	585,974.67		595,030.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	134,975,404.43
6 个月以内	47,611,745.01
7—12 个月	87,363,659.42
1 至 2 年	117,378,455.75
2 至 3 年	110,913.95
3 年以上	11,749,007.10
3 至 4 年	11,053,957.63

4 至 5 年	180,552.56
5 年以上	514,496.91
合计	264,213,781.23

### 3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失	371,786.14	223,244.81				595,030.95
合计	371,786.14	223,244.81				595,030.95

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
成都通宇航空设备制造有限公司	关联方往来	131,295,482.75	2 年以内	49.69%	
上海金东唐科技有限公司	关联方往来	62,692,726.37	2 年以内	23.73%	
东莞光韵达光电科技有限公司	关联方往来	39,452,858.46	2 年以内	14.93%	
深圳光韵达激光应用技术有限公司	关联方往来	16,842,670.47	2 年以内	6.37%	
嘉兴云达智能科技有限公司	关联方往来	11,053,957.63	3-4 年	4.18%	
合计		261,337,695.68		98.90%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,060,081,296.23	5,100,000.00	1,054,981,296.23	1,002,931,296.23	5,100,000.00	997,831,296.23
对联营、合营企业投资	12,831,026.52		12,831,026.52	8,932,445.11		8,932,445.11
合计	1,072,912,322.75	5,100,000.00	1,067,812,322.75	1,011,863,741.34	5,100,000.00	1,006,763,741.34

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳光韵达激光应用技术有限公司	43,878,612.67					43,878,612.67	
东莞光韵达光电科技有限公司	10,086,376.40					10,086,376.40	
光韵达（香港）投资控股有限公司	3,958,192.62					3,958,192.62	
天津光韵达光电科技有限公司	17,071,621.12					17,071,621.12	
苏州光韵达光电科技有限公司	52,865,884.65					52,865,884.65	
杭州光韵达光电科技有限公司	1,284,247.95					1,284,247.95	
厦门光韵达光电科技有限公司	3,794,608.03					3,794,608.03	
昆山明创电子有限公司	11,912,752.79					11,912,752.79	
上海光韵达数字医疗科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	5,100,000.00
深圳光韵达机电设备有限公司	2,850,000.00		2,850,000.00				
上海金东唐科技股份有限公司	323,800,000.00					323,800,000.00	
武汉光韵达科技有限公司	3,129,000.00					3,129,000.00	
成都通宇航空设备制造有限公司	475,700,000.00					475,700,000.00	
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司	27,500,000.00					27,500,000.00	
山东海富光子科技股份有限公司		60,000,000.00				60,000,000.00	
合计	997,831,296.23	60,000,000.00	2,850,000.00			1,054,981,296.23	5,100,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳光韵达通讯设备有限公司	532,311.18			-69,426.64							462,884.54	
深圳光韵达新维生科技有限公司	209,759.54			-	114,249.28						95,510.26	
东莞光讯士创科技有限公司	1,245,414.17			-	101,985.70						1,143,428.47	
深圳协同创新高科技发展有限公司	6,944,960.22			-	352,902.70						6,592,057.52	
深圳光韵达机电设备有限公司					533,036.25					4,004,109.48	4,537,145.73	
小计	8,932,445.11			-	105,528.07					4,004,109.48	12,831,026.52	
合计	8,932,445.11			-	105,528.07					4,004,109.48	12,831,026.52	

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,491,869.17	96,525,631.51	142,695,829.10	101,566,478.96
其他业务	7,432,577.88	4,094,372.07	9,885,888.42	2,797,058.51
合计	161,924,447.05	100,620,003.58	152,581,717.52	104,363,537.47

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		18,960,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-105,528.07	-2,274,879.20
处置长期股权投资产生的投资收益	960,561.66	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	51,442.86	
理财产品收益		489,135.10

合计	906,476.45	17,174,255.90
----	------------	---------------

## 6、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,705,256.78	非流动资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,513,447.83	本公司及子公司获得的各项政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	277,111.11	报告期非金融企业收取的资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-702,989.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,705,653.52	
减：所得税影响额	1,293,634.13	
少数股东权益影响额	2,815,528.04	
合计	6,567,497.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.45%	0.1602	0.1602
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00%	0.15	0.15

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

无

深圳光韵达光电科技股份有限公司

二〇二三年四月四日