

四方光电股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]26779 号

---

目 录

|               |    |
|---------------|----|
| 审 计 报 告       | 1  |
| 2022 年度财务报表   | 6  |
| 2022 年度财务报表附注 | 18 |



## 审计报告

天职业字[2023]26779 号

四方光电股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了四方光电股份有限公司（以下简称“四方光电”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四方光电 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四方光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                 | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>营业收入的确认</b>                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>2022 年度，四方光电营业收入为 60,244.46 万元。</p> <p>由于营业收入是四方光电的关键业绩指标之一，从而存在四方光电管理层（以下简称“管理层”）为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注“三、（三十）收入”；关于收入类别的披露见附注“六、（三十三）营业收入、营业成本”。</p> | <p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对销售与收款内部控制循环进行了了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</li> <li>3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</li> <li>4、执行收入细节测试：检查主要客户的合同、收款凭证、收入确认单据；对重要客户执行访谈，结合应收账款函证程序，向主要客户函证销售额；</li> <li>5、对于出口销售业务，通过抽样检查提货单、签收单、报关单等，并将出口收入与海关系统的数据进行对比分析，以检查出口销售的真实性；</li> <li>6、执行资产负债表日前后销售收入确认的截止性测试，核对收入确认相关单据的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol> |

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括四方光电 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估四方光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算四方光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方光电的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四方光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四方光电不能持续经营。

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

（6）就四方光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



[此页无正文]



二〇二三年四月十九日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



编制单位：四方光电股份有限公司

|         |               |
|---------|---------------|
| 流动资产    | 2011-90233119 |
| 货币资金    |               |
| △结算各付金  |               |
| △拆出资金   |               |
| 交易性金融资产 |               |
| 衍生金融资产  |               |

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目         | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      | 附注编号   |
|-------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产        |                  |                  |        |
| 货币资金        | 427,979,659.05   | 504,264,165.73   | 六、（一）  |
| △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        | 15,885,570.95    | 24,585,029.74    | 六、（二）  |
| 应收账款        | 174,053,517.09   | 99,431,614.60    | 六、（三）  |
| 应收款项融资      | 799,261.23       | 4,061,727.50     | 六、（四）  |
| 预付款项        | 9,391,998.59     | 8,129,887.04     | 六、（五）  |
| △应收保费       |                  |                  |        |
| △应收分保账款     |                  |                  |        |
| △应收分保合同准备金  |                  |                  |        |
| 其他应收款       | 2,560,827.14     | 677,439.14       | 六、（六）  |
| 其中：应收利息     |                  |                  |        |
| 应收股利        |                  |                  |        |
| △买入返售金融资产   |                  |                  |        |
| 存货          | 177,420,257.21   | 152,298,961.02   | 六、（七）  |
| 合同资产        | 2,037,467.75     | 845,571.29       | 六、（八）  |
| 持有待售资产      |                  |                  |        |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |        |
| 其他流动资产      | 5,653,025.07     | 6,269,569.31     | 六、（九）  |
| 流动资产合计      | 815,781,584.08   | 800,563,965.37   |        |
| 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      |                  |                  |        |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |        |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |        |
| 投资性房地产      |                  |                  |        |
| 固定资产        | 162,212,381.58   | 130,207,981.99   | 六、（十）  |
| 在建工程        | 91,837,033.60    | 55,642,247.98    | 六、（十一） |
| 生产性生物资产     |                  |                  |        |
| 油气资产        |                  |                  |        |
| 使用权资产       | 4,848,649.29     | 514,367.30       | 六、（十二） |
| 无形资产        | 26,644,338.44    | 25,380,793.51    | 六、（十三） |
| 开发支出        |                  |                  |        |
| 商誉          |                  |                  |        |
| 长期待摊费用      | 8,621,643.85     | 8,840,243.67     | 六、（十四） |
| 递延所得税资产     | 5,589,796.19     | 3,640,204.82     | 六、（十五） |
| 其他非流动资产     | 16,421,245.57    | 11,086,751.03    | 六、（十六） |
| 非流动资产合计     | 316,175,088.52   | 235,312,590.30   |        |
|             |                  |                  |        |
|             |                  |                  |        |
|             |                  |                  |        |
|             |                  |                  |        |
|             |                  |                  |        |
|             |                  |                  |        |
|             |                  |                  |        |
|             |                  |                  |        |
|             |                  |                  |        |
| 资 产 总 计     | 1,131,956,672.60 | 1,035,876,555.67 |        |

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：饶么莉

熊友輝

王凤茹

饶么



## 合并资产负债表（续）

编制单位：通光光电股份有限公司

2022年12月31日

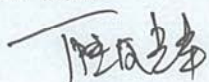
金额单位：元

| 项 目           | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      | 附注编号    |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 流动资产          |                  |                  |         |
| 短期借款          | 22,722,497.22    | 33,344,261.25    | 六、（十七）  |
| △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          | 29,920,823.24    | 33,344,307.05    | 六、（十八）  |
| 应付账款          | 95,004,576.32    | 75,668,044.04    | 六、（十九）  |
| 预收款项          |                  |                  |         |
| 合同负债          | 9,495,949.53     | 14,071,176.87    | 六、（二十）  |
| △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        | 22,467,466.25    | 17,075,127.22    | 六、（二十一） |
| 应交税费          | 8,945,130.69     | 14,879,255.52    | 六、（二十二） |
| 其他应付款         | 2,125,789.17     | 2,192,461.07     | 六、（二十三） |
| 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   | 696,701.66       | 297,588.10       | 六、（二十四） |
| 其他流动负债        | 15,089,418.01    | 10,479,769.53    | 六、（二十五） |
| 流动负债合计        | 206,468,352.09   | 201,351,990.65   |         |
| 非流动负债         |                  |                  |         |
| △保险合同准备金      |                  |                  |         |
| 长期借款          | 24,500,000.00    |                  | 六、（二十六） |
| 应付债券          |                  |                  |         |
| 其中：优先股        |                  |                  |         |
| 永续债           |                  |                  |         |
| 租赁负债          | 4,578,152.62     | 246,213.90       | 六、（二十七） |
| 长期应付款         |                  |                  |         |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |         |
| 预计负债          |                  |                  |         |
| 递延收益          | 1,664,060.94     | 1,130,524.69     | 六、（二十八） |
| 递延所得税负债       | 1,601,039.47     |                  | 六、（十五）  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |         |
| 非流动负债合计       | 32,343,253.03    | 1,376,738.59     |         |
| 负 债 合 计       | 238,811,605.12   | 202,728,729.24   |         |
| 所有者权益         |                  |                  |         |
| 股本            | 70,000,000.00    | 70,000,000.00    | 六、（二十九） |
| 其他权益工具        |                  |                  |         |
| 其中：优先股        |                  |                  |         |
| 永续债           |                  |                  |         |
| 资本公积          | 485,018,365.17   | 484,212,058.05   | 六、（三十）  |
| 减：库存股         |                  |                  |         |
| 其他综合收益        |                  |                  |         |
| 专项储备          |                  |                  |         |
| 盈余公积          | 35,000,000.00    | 24,628,778.05    | 六、（三十一） |
| △一般风险准备       |                  |                  |         |
| 未分配利润         | 297,606,310.72   | 250,014,282.60   | 六、（三十二） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 887,624,675.89   | 828,855,118.70   |         |
| 少数股东权益        | 5,520,391.59     | 4,292,707.73     |         |
| 所有者权益合计       | 893,145,067.48   | 833,147,826.43   |         |
| 负债及所有者权益合计    | 1,131,956,672.60 | 1,035,876,555.67 |         |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

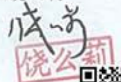
会计机构负责人：饶么莉



熊友辉



王凤茹



饶么莉



# 合并利润表

编制单位：四方光电股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项                             | 本期发生额          | 上期发生额          | 附注编号    |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 一、营业总收入                       | 602,444,641.24 | 547,467,125.72 |         |
| 其中：营业收入                       | 602,444,641.24 | 547,467,125.72 | 六、（三十三） |
| △利息收入                         |                |                |         |
| △已赚保费                         |                |                |         |
| △手续费及佣金收入                     |                |                |         |
| 二、营业总成本                       | 449,388,669.75 | 359,106,228.55 |         |
| 其中：营业成本                       | 335,908,473.36 | 268,664,759.03 | 六、（三十三） |
| △利息支出                         |                |                |         |
| △手续费及佣金支出                     |                |                |         |
| △退保金                          |                |                |         |
| △赔付支出净额                       |                |                |         |
| △提取保险责任准备金净额                  |                |                |         |
| △保单红利支出                       |                |                |         |
| △分保费用                         |                |                |         |
| 税金及附加                         | 4,326,313.56   | 3,919,833.61   | 六、（三十四） |
| 销售费用                          | 43,298,506.60  | 32,021,867.41  | 六、（三十五） |
| 管理费用                          | 26,142,084.73  | 20,567,229.80  | 六、（三十六） |
| 研发费用                          | 56,301,832.25  | 43,719,164.12  | 六、（三十七） |
| 财务费用                          | -16,588,540.75 | -9,786,625.42  | 六、（三十八） |
| 其中：利息费用                       | 1,290,139.91   | 251,981.74     | 六、（三十八） |
| 利息收入                          | 10,967,783.32  | 11,739,783.28  | 六、（三十八） |
| 加：其他收益                        | 19,187,021.56  | 22,953,365.11  | 六、（三十九） |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 438,600.00     |                | 六、（四十）  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |         |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                |                |         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -5,356,102.99  | -3,315,088.84  | 六、（四十一） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -5,428,522.02  | -2,385,975.61  | 六、（四十二） |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 26,682.32      | 74,678.76      | 六、（四十三） |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 161,923,650.36 | 205,687,876.59 |         |
| 加：营业外收入                       | 47,896.13      | 17,509.32      | 六、（四十四） |
| 减：营业外支出                       | 570,077.10     | 6,382.34       | 六、（四十五） |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 161,401,469.39 | 205,699,003.57 |         |
| 减：所得税费用                       | 14,710,535.46  | 24,212,956.03  | 六、（四十六） |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 146,690,933.93 | 181,486,047.54 |         |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |                |                |         |
| （一）按经营持续性分类                   |                |                |         |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 146,690,933.93 | 181,486,047.54 |         |
| 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（净亏损以“-”号填列）    | 145,463,250.07 | 179,679,975.14 |         |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          | 1,227,683.86   | 1,806,072.40   |         |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |                |                |         |
| 归属母公司所有者的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              |                |                |         |
| （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                          |                |                |         |
| 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                      | 146,690,933.93 | 181,486,047.54 |         |
| 归属母公司所有者的综合收益总额               | 145,463,250.07 | 179,679,975.14 |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | 1,227,683.86   | 1,806,072.40   |         |
| 八、每股收益                        |                |                |         |
| （一）基本每股收益（元/股）                | 2.08           | 2.68           |         |
| （二）稀释每股收益（元/股）                | 2.08           | 2.68           |         |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：饶么莉

熊友辉  
熊友辉

王凤茹  
王凤茹

饶么莉  
饶么莉



# 合并现金流量表

编制单位：四方光电股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目                       | 本期发生额                 | 上期发生额                  | 附注编号    |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                       |                        |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 525,493,447.24        | 507,660,388.78         |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                       |                        |         |
| △向中央银行借款净增加额              |                       |                        |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                       |                        |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                       |                        |         |
| △收到再保险业务现金净额              |                       |                        |         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                       |                        |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                       |                        |         |
| △拆入资金净增加额                 |                       |                        |         |
| △回购业务资金净增加额               |                       |                        |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                       |                        |         |
| 收到的税费返还                   | 28,789,130.83         | 22,024,743.64          |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 18,218,359.93         | 28,561,108.90          | 六、（四十七） |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>572,500,938.00</b> | <b>558,246,241.32</b>  |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 249,105,796.99        | 239,424,605.94         |         |
| △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           | 141,670,012.36        | 93,323,836.56          |         |
| 支付的各项税费                   | 52,470,087.99         | 46,874,819.93          |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 43,736,253.12         | 44,493,302.90          | 六、（四十七） |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>486,982,150.46</b> | <b>424,116,565.33</b>  |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>85,518,787.54</b>  | <b>134,129,675.99</b>  | 六、（四十八） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                       |                        |         |
| 收回投资收到的现金                 |                       |                        |         |
| 取得投资收益收到的现金               | 438,600.00            |                        |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                       | 30,000.00              |         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                       |                        |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                       |                        |         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>438,600.00</b>     | <b>30,000.00</b>       |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 93,576,213.47         | 148,505,346.92         |         |
| 投资支付的现金                   |                       |                        |         |
| △质押贷款净增加额                 |                       |                        |         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                       |                        |         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                       |                        |         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>93,576,213.47</b>  | <b>148,505,346.92</b>  |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-93,137,613.47</b> | <b>-148,475,346.92</b> |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                       |                        |         |
| 吸收投资收到的现金                 |                       | 476,506,875.00         |         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                       | 490,000.00             |         |
| 取得借款收到的现金                 | 47,400,000.00         | 34,044,261.25          |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                       |                        |         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>47,400,000.00</b>  | <b>510,551,136.25</b>  |         |
| 偿还债务支付的现金                 | 33,299,950.00         | 21,700,000.00          |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 88,881,403.94         | 31,004,394.24          |         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                       |                        |         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 658,074.98            | 20,730,828.14          | 六、（四十七） |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>122,839,428.92</b> | <b>73,435,222.38</b>   |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-75,439,428.92</b> | <b>437,115,913.87</b>  |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | <b>5,655,839.24</b>   | <b>-878,616.83</b>     |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>-77,402,415.61</b> | <b>421,891,626.11</b>  | 六、（四十八） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 494,991,552.60        | 73,099,926.49          | 六、（四十八） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>417,589,136.99</b> | <b>494,991,552.60</b>  | 六、（四十八） |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：饶么莉

熊友辉

熊友辉

王凤茹

王凤茹





合并所有者权益变动表

编制单位：四方光电股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目                   | 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 | 小计             | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |    |                |              |                |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 184,212,058.05 |       |        |      | 24,628,778.05 |        | 250,014,282.60 |    | 828,855,118.70 | 4,295,707.73 | 833,147,826.43 |
| 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              | 10,000,000.00 |        |     |    | 184,212,058.05 |       |        |      | 24,628,778.05 |        | 250,014,282.60 |    | 828,855,118.70 | 4,295,707.73 | 833,147,826.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 806,307.12     |       |        |      | 10,371,221.95 |        | 47,592,028.12  |    | 59,769,557.19  | 1,227,683.89 | 59,997,241.05  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 145,463,250.07 |    | 145,608,250.07 | 1,227,683.89 | 146,835,933.93 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 806,307.12     |       |        |      |               |        |                |    | 806,307.12     |              | 806,307.12     |
| 1．所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |              |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |              |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    | 806,307.12     |       |        |      |               |        |                |    |                |              |                |
| 4．其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |              |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |              |                |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 10,371,221.95 |        | -97,871,221.95 |    | -87,500,000.00 |              | -87,500,000.00 |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      | 10,371,221.95 |        | -10,371,221.95 |    |                |              |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -87,500,000.00 |    | -87,500,000.00 |              | -87,500,000.00 |
| 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                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |    |                |              |                |
| 四、本期末余额               | 10,000,000.00 |        |     |    | 185,018,365.17 |       |        |      | 35,000,000.00 |        | 297,606,310.72 |    | 887,624,675.89 | 5,520,391.59 | 893,145,067.48 |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：饶公利

熊友辉

熊友辉

王凤茹

王凤茹

饶公利

饶公利

合并所有者权益变动表(续)

2022年度

上期金额

金额单位:元

| 项目                    | 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 | 小计             | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 一、上期期末余额              | 52,500,000.00 |        |     |    | 44,113,483.38  |       |        |      | 7,715,508.35  |         | 117,347,517.16 |    | 221,676,508.89 | 1,996,635.33 | 223,673,204.22 |
| 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、本期期初余额              | 52,500,000.00 |        |     |    | 44,113,483.38  |       |        |      | 7,715,508.35  |         | 117,347,517.16 |    | 221,676,508.89 | 1,996,635.33 | 223,673,204.22 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 17,500,000.00 |        |     |    | 440,098,574.67 |       |        |      | 16,913,209.70 |         | 132,666,765.44 |    | 667,178,519.81 | 2,296,072.40 | 669,474,622.21 |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         | 179,679,975.14 |    | 179,679,975.14 | 1,806,072.40 | 181,486,047.54 |
| (二)所有者投入和减少资本         | 17,500,000.00 |        |     |    | 440,098,574.67 |       |        |      |               |         |                |    | 457,598,574.67 | 190,000.00   | 458,088,574.67 |
| 1.所有者投入的普通股           | 17,500,000.00 |        |     |    | 439,202,207.55 |       |        |      |               |         |                |    | 439,202,207.55 |              | 439,202,207.55 |
| 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      |               |        |     |    | 806,307.12     |       |        |      |               |         |                |    | 806,307.12     |              | 806,307.12     |
| 4.其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |    |                |              |                |
| (三)利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 16,913,209.70 |         | -17,013,209.70 |    | -30,100,000.00 |              | -30,100,000.00 |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      | 16,913,209.70 |         | -16,913,209.70 |    |                |              |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         | -30,100,000.00 |    | -30,100,000.00 |              | -30,100,000.00 |
| 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)专项储备提取和使用          |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |    |                |              |                |
| (六)其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 四、本期期末余额              | 70,000,000.00 |        |     |    | 484,212,058.05 |       |        |      | 24,628,718.05 |         | 250,014,282.60 |    | 828,855,118.70 | 4,292,707.73 | 833,147,826.43 |

法定代表人:熊友辉

主管会计工作负责人:王凤茹

会计机构负责人:饶么莉

熊友辉

熊友辉

王凤茹

王凤茹

饶么莉

饶么莉



# 资产负债表

编制单位：四川电力股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目         | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 附注编号   |
|-------------|----------------|----------------|--------|
| 流动资产        |                |                |        |
| 货币资金        | 356,060,639.57 | 473,745,615.14 |        |
| △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        | 13,278,240.33  | 23,639,479.74  |        |
| 应收账款        | 134,964,032.53 | 82,655,356.76  | 十七、（一） |
| 应收款项融资      | 799,261.23     | 4,061,727.50   |        |
| 预付款项        | 7,196,508.49   | 7,053,408.01   |        |
| △应收保费       |                |                |        |
| △应收分保账款     |                |                |        |
| △应收分保合同准备金  |                |                |        |
| 其他应收款       | 70,253,735.46  | 20,346,988.67  | 十七、（二） |
| 其中：应收利息     |                |                |        |
| 应收股利        |                |                |        |
| △买入返售金融资产   |                |                |        |
| 存货          | 138,572,884.94 | 117,273,296.28 |        |
| 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      |                | 3,740,534.85   |        |
| 流动资产合计      | 721,125,302.55 | 732,516,406.95 |        |
| 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      | 84,280,050.69  | 80,786,419.37  | 十七、（三） |
| 其他权益工具投资    |                |                |        |
| 其他非流动金融资产   |                |                |        |
| 投资性房地产      |                |                |        |
| 固定资产        | 131,235,128.25 | 100,438,356.04 |        |
| 在建工程        | 1,018,142.97   | 296,116.51     |        |
| 生产性生物资产     |                |                |        |
| 油气资产        |                |                |        |
| 使用权资产       | 3,231,706.49   | 6,463,413.06   |        |
| 无形资产        | 1,959,325.11   | 154,973.78     |        |
| 开发支出        |                |                |        |
| 商誉          |                |                |        |
| 长期待摊费用      | 6,302,242.99   | 7,071,488.11   |        |
| 递延所得税资产     | 2,961,969.89   | 2,138,052.44   |        |
| 其他非流动资产     | 10,011,859.45  | 10,971,582.33  |        |
| 非流动资产合计     | 241,000,425.84 | 208,320,401.64 |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
|             |                |                |        |
| 资产总计        | 962,125,728.39 | 940,836,808.59 |        |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：饶么莉

熊友辉  
熊友辉

王凤茹  
王凤茹

饶么莉  
饶么莉



# 资产负债表（续）

编制单位：四方光电股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目         | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 附注编号 |
|-------------|----------------|----------------|------|
| 流动资产        |                |                |      |
| 短期借款        | 8,008,222.22   | 29,338,944.58  |      |
| △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        | 29,920,823.24  | 33,344,307.05  |      |
| 应付账款        | 65,844,782.07  | 48,624,517.87  |      |
| 预收款项        |                |                |      |
| 合同负债        | 7,272,622.92   | 8,386,970.35   |      |
| △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      | 15,123,031.07  | 12,248,620.79  |      |
| 应交税费        | 2,517,060.88   | 13,717,920.17  |      |
| 其他应付款       | 20,281,152.20  | 27,654,344.20  |      |
| 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 | 3,576,560.97   | 3,209,385.36   |      |
| 其他流动负债      | 12,958,841.09  | 9,429,624.03   |      |
| 流动负债合计      | 165,503,096.66 | 185,954,634.40 |      |
| 非流动负债       |                |                |      |
| △保险合同准备金    |                |                |      |
| 长期借款        | 19,800,000.00  |                |      |
| 应付债券        |                |                |      |
| 其中：优先股      |                |                |      |
| 永续债         |                |                |      |
| 租赁负债        |                | 3,351,810.96   |      |
| 长期应付款       |                |                |      |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |      |
| 预计负债        |                |                |      |
| 递延收益        | 1,264,060.94   | 1,130,524.69   |      |
| 递延所得税负债     | 1,593,417.08   |                |      |
| 其他非流动负债     |                |                |      |
| 非流动负债合计     | 22,657,478.02  | 4,482,335.65   |      |
| 负 债 合 计     | 188,160,574.68 | 190,436,970.05 |      |
| 所有者权益       |                |                |      |
| 股本          | 70,000,000.00  | 70,000,000.00  |      |
| 其他权益工具      |                |                |      |
| 其中：优先股      |                |                |      |
| 永续债         |                |                |      |
| 资本公积        | 485,018,365.17 | 484,212,058.05 |      |
| 减：库存股       |                |                |      |
| 其他综合收益      |                |                |      |
| 专项储备        |                |                |      |
| 盈余公积        | 35,000,000.00  | 24,628,778.05  |      |
| △一般风险准备     |                |                |      |
| 未分配利润       | 183,946,788.54 | 171,559,002.44 |      |
| 所有者权益合计     | 773,965,153.71 | 750,399,838.54 |      |
| 负债及所有者权益合计  | 962,125,728.39 | 940,836,808.59 |      |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：饶么莉

熊友辉

王凤茹

饶么莉



# 利润表

编制单位：四方光电股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项                             | 本期发生额          | 上期发生额          | 附注编号   |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 一、营业总收入                       | 498,036,347.28 | 493,094,536.03 |        |
| 其中：营业收入                       | 498,036,347.28 | 493,094,536.03 | 十七、（四） |
| △利息收入                         |                |                |        |
| △手续费及佣金收入                     |                |                |        |
| 二、营业总成本                       | 386,059,358.45 | 317,318,835.06 |        |
| 其中：营业成本                       | 306,944,708.50 | 255,626,852.05 | 十七、（四） |
| △利息支出                         |                |                |        |
| △手续费及佣金支出                     |                |                |        |
| △退保金                          |                |                |        |
| △赔付支出净额                       |                |                |        |
| △提取保险责任准备金净额                  |                |                |        |
| △保单红利支出                       |                |                |        |
| △分保费用                         |                |                |        |
| 税金及附加                         | 2,708,383.27   | 2,866,767.71   |        |
| 销售费用                          | 31,049,178.13  | 23,047,626.25  |        |
| 管理费用                          | 20,065,167.61  | 14,458,312.96  |        |
| 研发费用                          | 40,810,027.59  | 30,999,665.62  |        |
| 财务费用                          | -15,518,106.65 | -9,680,389.53  |        |
| 其中：利息费用                       | 1,033,771.92   | 128,477.17     |        |
| 利息收入                          | 10,198,743.38  | 11,450,679.95  |        |
| 加：其他收益                        | 15,880,875.46  | 20,733,655.47  |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 438,600.00     |                | 十七、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                |                |        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -1,713,121.01  | -1,910,929.23  |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -4,719,437.68  | -845,615.05    |        |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             |                | 28,642.85      |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 121,863,905.60 | 193,781,455.01 |        |
| 加：营业外收入                       | 45,607.36      | 15,548.23      |        |
| 减：营业外支出                       | 543,881.34     | 3,603.41       |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 121,365,631.62 | 193,793,399.83 |        |
| 减：所得税费用                       | 11,106,623.57  | 24,661,302.80  |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 110,259,008.05 | 169,132,097.03 |        |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 110,259,008.05 | 169,132,097.03 |        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                |        |
| 六、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              |                |                |        |
| （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                          |                |                |        |
| 七、综合收益总额                      | 110,259,008.05 | 169,132,097.03 |        |
| 八、每股收益                        |                |                |        |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                |                |        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                |                |        |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：饶么莉

熊友辉

王凤茹

饶么莉



# 现金流量表

编制单位：四方光电股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项目                        | 本期发生额           | 上期发生额           | 附注编号 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 447,208,884.23  | 446,197,053.28  |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                 |                 |      |
| △向中央银行借款净增加额              |                 |                 |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                 |                 |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                 |                 |      |
| △收到再保险业务现金净额              |                 |                 |      |
| △保户储金及投资款净增加额             |                 |                 |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                 |                 |      |
| △拆入资金净增加额                 |                 |                 |      |
| △回购业务资金净增加额               |                 |                 |      |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                 |                 |      |
| 收到的税费返还                   | 24,203,612.82   | 19,338,846.42   |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 15,901,830.78   | 19,013,704.33   |      |
| 经营活动现金流入小计                | 487,314,327.83  | 484,549,604.03  |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 242,481,735.82  | 224,319,435.74  |      |
| △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           | 105,336,037.47  | 63,290,921.76   |      |
| 支付的各项税费                   | 39,676,440.41   | 39,916,820.25   |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 89,454,692.85   | 51,093,976.84   |      |
| 经营活动现金流出小计                | 476,948,906.55  | 378,621,154.59  |      |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10,365,421.28   | 105,928,449.44  |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |      |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                 |      |
| 取得投资收益收到的现金               | 438,600.00      |                 |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 | 30,000.00       |      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                 |      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |      |
| 投资活动现金流入小计                | 438,600.00      | 30,000.00       |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 41,466,482.72   | 102,870,171.75  |      |
| 投资支付的现金                   | 3,400,000.00    | 29,043,631.32   |      |
| △质押贷款净增加额                 |                 |                 |      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |      |
| 投资活动现金流出小计                | 44,866,482.72   | 131,913,803.07  |      |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -44,427,882.72  | -131,883,803.07 |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |      |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 476,016,875.00  |      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                 |                 |      |
| 取得借款收到的现金                 | 28,000,000.00   | 30,038,944.58   |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                 |      |
| 筹资活动现金流入小计                | 28,000,000.00   | 506,055,819.58  |      |
| 偿还债务支付的现金                 | 29,299,950.00   | 16,700,000.00   |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 88,539,794.28   | 30,801,743.84   |      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                 |                 |      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 3,994.28        | 22,860,367.94   |      |
| 筹资活动现金流出小计                | 117,843,738.56  | 70,362,111.78   |      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -89,843,738.56  | 435,693,707.80  |      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | 5,054,515.50    | -665,810.22     |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -118,851,684.50 | 409,072,543.95  |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 464,521,802.01  | 55,449,258.06   |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 345,670,117.51  | 464,521,802.01  |      |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤娟

会计机构负责人：饶么莉

熊友辉

王凤娟

饶么莉





所有者权益变动表(续)

编制单位: 东方光电股份有限公司

2022年度

金额单位: 元

| 项目                    | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|---------------|---------|----------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |        |      |               |         |                |                |
| 一、上期期末余额              | 52,500,000.00 |        |     |    | 41,113,483.38  |        |        |      | 7,715,568.35  |         | 49,440,115.11  | 153,769,166.84 |
| 加: 会计政策变更             |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| 二、本期期初余额              | 52,500,000.00 |        |     |    | 41,113,483.38  |        |        |      | 7,715,568.35  |         | 49,440,115.11  | 153,769,166.84 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 17,500,000.00 |        |     |    | 440,098,574.67 |        |        |      | 16,913,209.70 |         | 122,118,887.33 | 596,630,671.70 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         | 169,132,097.03 | 169,132,097.03 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 17,500,000.00 |        |     |    | 440,098,574.67 |        |        |      |               |         |                | 457,598,574.67 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 17,500,000.00 |        |     |    | 439,292,267.55 |        |        |      |               |         |                | 456,792,267.55 |
| 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     |               |        |     |    | 806,307.12     |        |        |      |               |         |                | 806,307.12     |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |                |        |        |      | 16,913,209.70 |         | -47,013,209.70 | -30,100,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |        |        |      | 16,913,209.70 |         | -16,913,209.70 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         | -30,100,000.00 | -30,100,000.00 |
| 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) 专项储备提取和使用         |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| (六) 其他                |               |        |     |    |                |        |        |      |               |         |                |                |
| 四、本期期末余额              | 70,000,000.00 |        |     |    | 484,212,058.05 |        |        |      | 24,628,778.05 |         | 171,559,002.44 | 750,399,838.54 |

法定代表人: 熊友辉

主管会计工作负责人: 王凤茹

会计机构负责人: 饶么莉

熊友辉

王凤茹

饶么莉



所有者权益变动表

编制单位：四方光电股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项目                    | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 一、上期期末余额              | 70,000,000.00 |        |     |    | 484,212,058.05 |       |        |      | 24,628,778.05 |         | 171,559,002.44 | 750,399,838.54 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 二、本期期初余额              | 70,000,000.00 |        |     |    | 484,212,058.05 |       |        |      | 24,628,778.05 |         | 171,559,002.44 | 750,399,838.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 806,307.12     |       |        |      | 10,371,221.95 |         | 12,387,786.10  | 23,555,315.17  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         | 110,259,008.05 | 110,259,008.05 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 806,307.12     |       |        |      |               |         |                | 806,307.12     |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    | 806,307.12     |       |        |      |               |         |                | 806,307.12     |
| 4.其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      | 10,371,221.95 |         | -97,871,221.95 | -87,500,000.00 |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 10,371,221.95 |         | -10,371,221.95 |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         | -87,500,000.00 | -87,500,000.00 |
| 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）专项储备提取和使用          |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |         |                |                |
| 四、本期期末余额              | 70,000,000.00 |        |     |    | 485,018,365.17 |       |        |      | 35,000,000.00 |         | 183,946,788.54 | 773,965,153.71 |

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：饶么莉



熊友辉

王凤茹

饶么莉

# 四方光电股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：四方光电股份有限公司

注册资本：人民币 70,000,000.00 元

法定代表人：熊友辉

注册地址：武汉市东湖新技术开发区凤凰产业园凤凰园三路 3 号

统一社会信用代码：91420100748345842P

经营期限：2003-05-22 至长期

#### （二）历史沿革

##### 1.2003 年 5 月公司成立

四方光电股份有限公司（以下简称“四方光电”、“公司”或“本公司”）系 2003 年 5 月由自然人熊友辉、刘志强、蔡磊、蒋泰毅出资成立的有限责任公司。成立时名称为武汉四方光电科技有限公司，注册资本为 50 万元，并经湖北科信会计师事务所有限公司出具鄂科信验字[2002]第 018 号《验资报告》予以验证。

初始成立时，公司股东构成情况如下：

| 编号 | 股东名称/姓名 | 认缴出资金额（万元）   | 实缴出资金额（万元）   | 出资比例（%）       |
|----|---------|--------------|--------------|---------------|
| 1  | 熊友辉     | 37.50        | 37.50        | 75.00         |
| 2  | 刘志强     | 4.50         | 4.50         | 9.00          |
| 3  | 蔡磊      | 4.00         | 4.00         | 8.00          |
| 4  | 蒋泰毅     | 4.00         | 4.00         | 8.00          |
|    | 合计      | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100.00</u> |

##### 2.2004 年 6 月，第一次增资

根据公司 2004 年 6 月 10 日的股东会变更决议、公司章程，增加注册资本人民币 70.00 万元，由股东熊友辉出资人民币 52.50 万元，股东刘志强出资人民币 6.30 万元，股东蒋泰毅出资人民币 5.60 万元，股东蔡磊出资人民币 5.60 万元，全部以实物资产出资。公司申请变更后的

注册资本为人民币 120.00 万元。截至 2004 年 6 月 10 日，公司已收到股东熊友辉、刘志强、蒋泰毅、蔡磊新增出资人民币 70.00 万元，全部以实物资产出资。此次增资经由武汉信源会计师事务所有限责任公司于 2004 年 6 月 10 日出具武信会字[2004]第 4100610 号《验资报告》予以验证。

第一次增资后，公司股东构成情况如下：

| 编号 | 股东名称/姓名 | 认缴出资金额（万元）    | 实缴出资金额（万元）    | 出资比例（%）       |
|----|---------|---------------|---------------|---------------|
| 1  | 熊友辉     | 90.00         | 90.00         | 75.00         |
| 2  | 刘志强     | 10.80         | 10.80         | 9.00          |
| 3  | 蔡磊      | 9.60          | 9.60          | 8.00          |
| 4  | 蒋泰毅     | 9.60          | 9.60          | 8.00          |
|    | 合计      | <u>120.00</u> | <u>120.00</u> | <u>100.00</u> |

### 3.2007 年 7 月，股权转让

公司于 2007 年 7 月 31 日召开股东会，变更股东股权如下：股东蔡磊将其在公司的 4%股权（即 4.80 万元出资额）转让给股东刘志强；股东蔡磊将其在公司的 4%股权（即 4.80 万元出资额）转让给股东蒋泰毅；股东熊友辉将其在公司的 2%股权（即 2.40 万元出资额）转让给股东刘志强；股东熊友辉将其在公司的 3%股权（即 3.60 万元出资额）转让给股东蒋泰毅。

第一次股权转让后，公司股东构成情况如下：

| 编号 | 股东名称/姓名 | 认缴出资金额（万元）    | 实缴出资金额（万元）    | 出资比例（%）       |
|----|---------|---------------|---------------|---------------|
| 1  | 熊友辉     | 84.00         | 84.00         | 70.00         |
| 2  | 刘志强     | 18.00         | 18.00         | 15.00         |
| 3  | 蒋泰毅     | 18.00         | 18.00         | 15.00         |
|    | 合计      | <u>120.00</u> | <u>120.00</u> | <u>100.00</u> |

### 4.2009 年 6 月，第二次增资

根据 2009 年 5 月 20 日的公司股东会决议、公司章程修正案，新增注册资本 400.00 万元，股东熊友辉本次增资额为 280.00 万元，股东刘志强本次增资额为 60.00 万元，股东蒋泰毅本次增资额为 60.00 万元，变更后的注册资本为人民币 520.00 万元。截至 2009 年 6 月 12 日止，公司已收到股东熊友辉、刘志强、蒋泰毅缴纳的新增注册资本合计人民币 400.00 万元。各股东以货币出资人民币 400.00 万元，各股东货币出资占新增注册资本的比例为 100.00%。此次增资业经武汉天立合伙会计师事务所于 2009 年 6 月 12 日出具武天立验字[2009]006 号予以验证。

第二次增资后，公司股东构成情况如下：

| 编号 | 股东名称/姓名 | 认缴出资金额（万元） | 实缴出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|---------|------------|------------|---------|
| 1  | 熊友辉     | 364.00     | 364.00     | 70.00   |

| 编号 | 股东名称/姓名 | 认缴出资金额（万元）    | 实缴出资金额（万元）    | 出资比例（%）       |
|----|---------|---------------|---------------|---------------|
| 2  | 刘志强     | 78.00         | 78.00         | 15.00         |
| 3  | 蒋泰毅     | 78.00         | 78.00         | 15.00         |
|    | 合计      | <u>520.00</u> | <u>520.00</u> | <u>100.00</u> |

#### 5.2010年6月，第三次增资

根据2010年5月28日的股东会变更决议、公司章程修正案，新增注册资本480.00万元，股东熊友辉本次增资额为336.00万元，股东刘志强本次增资额为72.00万元，股东蒋泰毅本次增资额为72.00万元，变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。截至2010年6月7日止，公司已收到股东熊友辉、刘志强、蒋泰毅缴纳的新增注册资本合计人民币480.00万元。各股东以货币出资人民币480.00万元，各股东货币出资占新增注册资本的比例为100.00%。此次增资业经湖北海威会计师事务所有限公司于2010年6月7日出具海威验字[2010]060号予以验证。

第三次增资后，公司股东构成情况如下：

| 编号 | 股东名称/姓名 | 认缴出资金额（万元）      | 实缴出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|----|---------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | 熊友辉     | 700.00          | 700.00          | 70.00         |
| 2  | 刘志强     | 150.00          | 150.00          | 15.00         |
| 3  | 蒋泰毅     | 150.00          | 150.00          | 15.00         |
|    | 合计      | <u>1,000.00</u> | <u>1,000.00</u> | <u>100.00</u> |

#### 6.2015年8月，股权转让

公司于2015年8月4日召开股东会，变更股东股权如下：股东蒋泰毅将其在公司的15%股权150.00万元出资转让给武汉智感科技有限公司。变更后股东熊友辉出资额为700.00万元，股东刘志强出资额为150.00万元，股东武汉智感科技有限公司出资额为150.00万元。我们获取了股东会变更决议、公司章程修正案及股权转让协议。

第二次股权转让后，公司股东构成情况如下：

| 编号 | 股东名称/姓名    | 认缴出资金额（万元）      | 实缴出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|----|------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | 熊友辉        | 700.00          | 700.00          | 70.00         |
| 2  | 刘志强        | 150.00          | 150.00          | 15.00         |
| 3  | 武汉智感科技有限公司 | 150.00          | 150.00          | 15.00         |
|    | 合计         | <u>1,000.00</u> | <u>1,000.00</u> | <u>100.00</u> |

#### 7.2016年2月，股权转让

根据公司2016年2月17日的股东会变更决议、章程修正案，变更股东股权如下：股东熊友辉将其在公司的70%股权700.00万元出资转让给武汉佑辉科技有限公司，股东刘志强将其在公司的15%股权150.00万元出资转让给武汉丝清源科技有限公司。转让方与受让方之间签

订了股权转让协议。

第三次股权转让后，公司股东构成情况如下：

| 编号 | 股东名称/姓名     | 认缴出资金额（万元）      | 实缴出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|----|-------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | 武汉佑辉科技有限公司  | 700.00          | 700.00          | 70.00         |
| 2  | 武汉智感科技有限公司  | 150.00          | 150.00          | 15.00         |
| 3  | 武汉丝清源科技有限公司 | 150.00          | 150.00          | 15.00         |
|    | 合计          | <u>1,000.00</u> | <u>1,000.00</u> | <u>100.00</u> |

#### 8.2017 年 12 月，第四次增资

根据 2017 年 12 月 18 日股东会决议、公司章程修正案，同意新增注册资本 4,000.00 万元。增资完成后，公司注册资本由 1,000.00 万元增至 5,000.00 万元，其中原股东以未分配利润转增注册资本 3,500.00 万元，部分原股东与新股东以货币共同认缴新增注册资本 500.00 万元。决议同意将截至 2017 年 9 月 30 日的滚存未分配利润 3,500.00 万元转增为公司注册资本。该部分未分配利润转增注册资本在原股东之间分配如下：武汉佑辉科技有限公司以未分配利润认缴新增注册资本 2,450.00 万元；武汉丝清源科技有限公司以未分配利润认缴新增注册资本 525.00 万元；武汉智感科技有限公司以未分配利润认缴新增注册资本 525.00 万元。决议还同意股东武汉智感科技有限公司以货币资金 75.00 万元认缴新增注册资本 25.00 万元，剩余部分（50.00 万元）计入资本公积；股东武汉丝清源科技有限公司以货币资金 75.00 万元认缴新增注册资本 25.00 万元，剩余部分（50.00 万元）计入资本公积；武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金 648.00 万元认缴新增注册资本 216.00 万元，剩余部分（432.00 万元）计入资本公积；武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金 237.00 万元认缴新增注册资本 79.00 万元，剩余部分（158.00 万元）计入资本公积；范崇东以货币资金 375.00 万元认缴新增注册资本 125.00 万元，剩余部分（250.00 万元）计入资本公积；喻刚以货币资金 90.00 万元认缴新增注册资本 30 万元，剩余部分（60.00 万元）计入资本公积。截至 2017 年 12 月 31 日，武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)尚未实际出资，武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)尚余 103.00 万元出资款未缴足。

第四次增资后，公司股东构成情况如下：

| 编号 | 股东名称/姓名              | 认缴出资金额<br>(万元) | 实缴出资金额<br>(万元) | 出资比例（%） |
|----|----------------------|----------------|----------------|---------|
| 1  | 武汉佑辉科技有限公司           | 3,150.00       | 3,150.00       | 64.02   |
| 2  | 武汉智感科技有限公司           | 700.00         | 700.00         | 14.22   |
| 3  | 武汉丝清源科技有限公司          | 700.00         | 700.00         | 14.22   |
| 4  | 武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙) | 216.00         | 216.00         | 4.39    |
| 5  | 范崇东                  | 125.00         | 125.00         | 2.54    |
| 6  | 武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)   | 79.00          |                |         |

| 编号 | 股东名称/姓名 | 认缴出资金额<br>(万元)  | 实缴出资金额<br>(万元)  | 出资比例(%)       |
|----|---------|-----------------|-----------------|---------------|
| 7  | 喻刚      | 30.00           | 30.00           | 0.61          |
|    | 合计      | <u>5,000.00</u> | <u>4,921.00</u> | <u>100.00</u> |

注：武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)、武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)系公司为激励中高层管理人员以及骨干员工，设立的两个持股平台。

#### 9.2018年11月，第五次增资

根据2018年11月1日，股东会决议、公司章程修正案，同意新增注册资本250.00万元。增资完成后，公司注册资本由5,000.00万元增至5,250.00万元，新增250.00万元注册资本由镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）、南京沃土五号创业投资合伙企业（有限合伙）全部认缴。其中：镇江沃土一号基金合伙企业(有限合伙)向公司投资990.00万元，其中110.00万元计入公司注册资本880.00万元计入公司资本公积；南京沃土五号创业投资合伙企业(有限合伙)向公司投资1,260.00万元，其中140.00万元计入注册资本，1,120.00万元计入公司资本公积。另外，武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)于2018年1月实际出资79.00万元，武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)于2018年5月、6月缴足剩余出资款103.00万元。

| 编号 | 股东名称/姓名              | 认缴出资金额<br>(万元)  | 实缴出资金额<br>(万元)  | 出资比例<br>(%)   |
|----|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 1  | 武汉佑辉科技有限公司           | 3,150.00        | 3,150.00        | 60.00         |
| 2  | 武汉智感科技有限公司           | 700.00          | 700.00          | 13.33         |
| 3  | 武汉丝清源科技有限公司          | 700.00          | 700.00          | 13.33         |
| 4  | 武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙) | 216.00          | 216.00          | 4.11          |
| 5  | 南京沃土五号创业投资合伙企业（有限合伙） | 140.00          | 140.00          | 2.67          |
| 6  | 范崇东                  | 125.00          | 125.00          | 2.38          |
| 7  | 镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）   | 110.00          | 110.00          | 2.10          |
| 8  | 武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)   | 79.00           | 79.00           | 1.50          |
| 9  | 喻刚                   | 30.00           | 30.00           | 0.58          |
|    | 合计                   | <u>5,250.00</u> | <u>5,250.00</u> | <u>100.00</u> |

#### 10.2019年7月，成立股份有限公司

2019年7月3日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（天职业字[2019]28820号），确认本公司在审计基准日2019年4月30日的所有者权益为9,567.27万元。

2019年7月4日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（沃克森评报字[2019]第0766号），确认公司在评估基准日2019年4月30日经评估的净资产为12,685.04万元。

2019年7月4日，本公司召开股东会并作出决议，确认本公司截至2019年4月30日经审计净资产为9,567.27万元；经评估净资产为12,685.04万元。同意公司将经审计净资产以1.8223:1的比例折合股份5,250万股，每股面值1元，折股溢价部分4,317.27万元计入资本公积。各股东认股比例与其原持有的本公司股权比例相同，本公司整体变更为股份有限公司后注册资本为5,250万元。

2019年7月5日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2019]29879号），经审验，截至2019年7月5日，公司已收到全体股东以95,672,690.67元本公司净资产折合的股本5,250万元，余额计入资本公积43,172,690.67元。

2019年7月20日，发行人召开创立大会暨首次股东大会，审议通过《关于设立四方光电股份有限公司及发起人出资情况的议案》等议案。

2019年7月30日，本公司取得武汉东湖新技术开发区市场监督管理局核发的股份公司《营业执照》（统一社会信用代码：91420100748345842P）。

2021年1月5日，中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]6号”文同意四方光电注册申请的批复，四方光电首次公开发行1,750.00万股人民币普通股股票，全部为公开发行新股，公司于2021年2月9日在上海证券交易所科创板挂牌上市，公司股票简称“四方光电”，股票代码“688665”，发行后，公司注册资本增至7,000万元。

### （三）本公司经营范围及行业性质

本公司经批准的经营范围：传感器、分析测试仪器、自动化仪表、光机电一体化产品及智能装备的开发研制、生产、销售及技术服务、技术转让；第一类、第二类、第三类医疗器械的研发、生产、销售（凭许可证在核定期限内经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

本公司主要经营业务：公司是一家专业从事气体传感器、气体分析仪器研发、生产和销售的高新技术企业。公司气体传感器主要包括粉尘传感器、CO<sub>2</sub>气体传感器、集成空气品质传感器、VOC气体传感器、氧气传感器等大类，通过提升所配套终端设备或系统的气体感知能力，保障其安全、高效运行，广泛用于室内、室外、车内空气品质监测以及医疗健康等领域。公司气体分析仪器可测量烟气、尾气、煤气、沼气、天然气的浓度或流量，主要用于环境监测、工业过程分析、智慧计量等领域。公司主要采取自主品牌经营模式，具有独立、完整的经营体系。

（四）本公司控股股东为武汉佑辉科技有限公司，实际控制人为熊友辉、董宇。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于2023年4月19日经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

| 子公司名称          | 简称     |
|----------------|--------|
| 四方光电股份有限公司     | 四方光电   |
| 湖北锐意自控系统有限公司   | 湖北锐意   |
| 广东风信电机有限公司     | 广东风信   |
| 四方光电（嘉善）有限公司   | 四方嘉善   |
| 武汉四方汽车电子有限公司   | 武汉四方汽车 |
| 重庆四方豪然汽车电子有限公司 | 重庆四方豪然 |

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司合并和母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

#### （五）企业合并

##### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 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; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

(1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务核算方法

#### 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流

量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

### （2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风

险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

| 应收款项账龄       | 预期信用损失率 |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%      |
| 1-2 年（含 2 年） | 20%     |
| 2-3 年（含 3 年） | 50%     |
| 3 年以上        | 100%    |

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏

账准备并确认预期信用损失。

对应收票据，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。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

## （十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

存货包括：原材料、发出商品、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资、自制半成品、合同履约成本等。

## 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4.存货的盘存制度

存货的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

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位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。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当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。

## （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十九）投资性房地产

### 1.投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）固定资产

### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2.各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%）   | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物   | 平均年限法 | 30      | 0.00      | 3.33        |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5-10    | 0.00-5.00 | 9.50-20.00  |
| 运输设备    | 平均年限法 | 4-10    | 0.00-5.00 | 9.50-25.00  |
| 办公设备及其他 | 平均年限法 | 3-5     | 0.00-5.00 | 19.00-33.33 |

### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （二十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 软件    | 5-10    |

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2.离职后福利

### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3.辞退福利

辞退福利主要包括：

- （1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4.其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十八) 预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十九) 股份支付

##### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十）收入

### 1.收入的确认

本公司的收入主要为销售商品收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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本公司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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

3.本公司收入确认的具体政策：

(1) 境内销售收入确认原则：

①无需安装的传感器及分析仪产品：公司根据与销售客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入，以对账单的对账日期或收货回执单的签收日期为收入确认时点；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

②需安装的系统产品：产品已发出，按合同完成安装，公司取得客户签署的安装完工验收证明后确认收入，以验收单的验收日期为收入确认时点。

(2) 境外销售收入确认原则：**FOB、CIF 模式**：公司根据销售合同约定已将产品报关出口，以取得的报关单确认收入，以报关单的出口日期为收入确认时点；**EXW 模式**：按照合同或订单的要求，在客户指定承运人上门提货、公司取得有关签收单据时确认收入，以客户签收日期

为收入确认时点。**DDP 模式：**以产品交付至买方指定的收货地点，买方指定责任人签收后确认收入，以客户签收日期为收入确认时点。

#### 4.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

##### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

##### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

##### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## （三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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.确认递延所得税资产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。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十四）租赁

##### 1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2.出租人

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于

其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据                                        | 税 率 (%)  |
|---------|------------------------------------------------|----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                    | 6、9、13   |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税税额                                      | 7、5      |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税税额                                      | 3        |
| 地方教育附加  | 实际缴纳流转税税额                                      | 2        |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2、12   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                         | 25、20、15 |

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         | 简称     | 企业所得税税率 |
|----------------|--------|---------|
| 四方光电股份有限公司     | 四方光电   | 15%     |
| 湖北锐意自控系统有限公司   | 湖北锐意   | 15%     |
| 广东风信电机有限公司     | 广东风信   | 15%     |
| 四方光电（嘉善）有限公司   | 四方嘉善   | 25%     |
| 武汉四方汽车电子有限公司   | 武汉四方汽车 | 20%     |
| 重庆四方豪然汽车电子有限公司 | 重庆四方豪然 | 20%     |

### （二）重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 企业所得税

##### （1）四方光电

四方光电于2020年12月1日，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202042003427），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司2020年度至2022年度适用的企业所得税税率为15%。

##### （2）湖北锐意

湖北锐意于2021年12月3日，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的“GR202142003683”号《高新技术企业证书》，认定有效期三年；根据《企

业所得税法》及实施条例，公司2022年度至2024年度适用的企业所得税税率为15%。

### （3）广东风信

广东风信于2022年12月22日，取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202244008890），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司2022年度至2024年度适用的企业所得税税率为15%。

### （4）广东风信、武汉四方汽车、重庆四方豪然

根据财政部税务总局公告2021年第12号《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》，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，在《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。广东风信、武汉四方汽车、重庆四方豪然2022年度适用该政策。

根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业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。

## 2. 房产税

根据《国家税务总局武汉市税务局关于调整房产税房产原值减除比例的公告（国家税务总局武汉市税务局公告2020年第3号）》，“自2020年1月1日起，武汉市按照房产余值计算缴纳房产税的纳税人，房产原值减除比例调整为百分之三十”。

3.根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

4.根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局科技部公告2022年第28号）规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

5.四方光电出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策；湖北锐意出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

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，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                               | 受影响的报表项目名称和金额 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行。 | 对本期财务报表项目无影响。 |

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，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                  | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算”，内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行。 | 对本期财务报表项目无影响。 |

## (二) 会计估计的变更

公司本期不存在会计估计变更事项。

## (三) 前期会计差错更正

公司本期不存在前期重大会计差错更正的事项。

# 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

## (一) 货币资金

### 1. 分类列示

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现金     | 2,734.00              | 26,729.38             |
| 银行存款   | 415,334,927.60        | 493,010,627.61        |
| 其他货币资金 | 12,641,997.45         | 11,226,808.74         |
| 合计     | <u>427,979,659.05</u> | <u>504,264,165.73</u> |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项，详见附注“六、(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产”。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 15,404,366.59        | 12,683,048.98        |
| 商业承兑汇票 | 481,204.36           | 11,901,980.76        |
| 合计     | <u>15,885,570.95</u> | <u>24,585,029.74</u> |

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

| 项目     | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额            | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 银行承兑汇票 | 11,954,631.91        | 13,979,550.57        |    |
| 商业承兑汇票 |                      |                      |    |
| 合计     | <u>11,954,631.91</u> | <u>13,979,550.57</u> |    |

4.按坏账计提方法分类披露

| 类别           | 账面余额                 |               | 坏账准备             |             | 账面价值                 |
|--------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
|              | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额               | 计提比例<br>(%) |                      |
| 按单项计提坏账准备    |                      |               |                  |             |                      |
| 按组合计提坏账准备    | <u>15,910,897.49</u> | <u>100.00</u> | <u>25,326.54</u> | <u>0.16</u> | <u>15,885,570.95</u> |
| 其中：按信用风险特征组  |                      |               |                  |             |                      |
| 合计计提坏账准备的应收票 | 15,910,897.49        | 100.00        | 25,326.54        | 0.16        | 15,885,570.95        |
| 据            |                      |               |                  |             |                      |
| 单项金额不重大但单独计  |                      |               |                  |             |                      |
| 提坏账准备        |                      |               |                  |             |                      |
| 合计           | <u>15,910,897.49</u> | <u>100.00</u> | <u>25,326.54</u> |             | <u>15,885,570.95</u> |

(续上表)

| 类别        | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                | 计提比例<br>(%) |                      |
| 按单项计提坏账准备 |                      |               |                   |             |                      |
| 按组合计提坏账准备 | <u>25,211,449.78</u> | <u>100.00</u> | <u>626,420.04</u> | <u>2.48</u> | <u>24,585,029.74</u> |

| 类别          | 账面余额                 |               | 期初余额              |             | 账面价值                 |
|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|             | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                | 计提比例<br>(%) |                      |
| 其中：按信用风险特征组 |                      |               |                   |             |                      |
| 合计计提坏账准备的应收 | 25,211,449.78        | 100.00        | 626,420.04        | 2.48        | 24,585,029.74        |
| 票据          |                      |               |                   |             |                      |
| 单项金额不重大但单独  |                      |               |                   |             |                      |
| 计提坏账准备      |                      |               |                   |             |                      |
| 合计          | <u>25,211,449.78</u> | <u>100.00</u> | <u>626,420.04</u> |             | <u>24,585,029.74</u> |
| 按组合计提坏账准备   |                      |               |                   |             |                      |

(1) 银行承兑汇票组合：

| 名称            | 期末余额                 |      |          |
|---------------|----------------------|------|----------|
|               | 应收票据                 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,404,366.59        |      |          |
| 合计            | <u>15,404,366.59</u> |      |          |

(续上表)

| 名称            | 期初余额                 |      |          |
|---------------|----------------------|------|----------|
|               | 应收票据                 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 12,683,048.98        |      |          |
| 合计            | <u>12,683,048.98</u> |      |          |

根据公司会计政策，详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）应收票据”，因银行承兑汇票信用风险较低，不计提坏账准备。

(2) 商业承兑汇票组合：

| 名称            | 期末余额              |                  |          |
|---------------|-------------------|------------------|----------|
|               | 金额                | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 506,530.90        | 25,326.54        | 5.00     |
| 合计            | <u>506,530.90</u> | <u>25,326.54</u> |          |

(续上表)

| 名称            | 期初余额                 |                   |          |
|---------------|----------------------|-------------------|----------|
|               | 金额                   | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 12,528,400.80        | 626,420.04        | 5.00     |
| 合计            | <u>12,528,400.80</u> | <u>626,420.04</u> |          |

### 5.坏账准备的情况

| 类别     | 期初余额              | 本期变动金额             |       |       | 期末余额             |
|--------|-------------------|--------------------|-------|-------|------------------|
|        |                   | 计提                 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动             |
| 信用风险组合 | 626,420.04        | -601,093.50        |       |       | 25,326.54        |
| 合计     | <u>626,420.04</u> | <u>-601,093.50</u> |       |       | <u>25,326.54</u> |

6.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7.本期无实际核销的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1.按账龄披露

| 账龄           | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 174,689,329.84        | 97,968,927.11         |
| 1-2 年（含 2 年） | 7,304,754.30          | 7,489,309.48          |
| 2-3 年（含 3 年） | 4,509,700.61          | 739,372.55            |
| 3 年以上        | 5,434,729.95          | 5,415,898.26          |
| 小计           | <u>191,938,514.70</u> | <u>111,613,507.40</u> |
| 减：坏账准备       | 17,884,997.61         | 12,181,892.80         |
| 合计           | <u>174,053,517.09</u> | <u>99,431,614.60</u>  |

#### 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|               | 金额                    | 比例<br>(%)     | 金额                   | 计提比例<br>(%) |                       |
| 按单项计提坏账准备     |                       |               |                      |             |                       |
| 按组合计提坏账准备     | <u>191,938,514.70</u> | <u>100.00</u> | <u>17,884,997.61</u> | <u>9.32</u> | <u>174,053,517.09</u> |
| 其中：按信用风险特征组   |                       |               |                      |             |                       |
| 合计计提坏账准备的应收账款 | 191,938,514.70        | 100.00        | 17,884,997.61        | 9.32        | 174,053,517.09        |
| 合计            | <u>191,938,514.70</u> | <u>100.00</u> | <u>17,884,997.61</u> |             | <u>174,053,517.09</u> |

(续上表)

| 类别            | 账面余额           |           | 期初余额          |             | 账面价值          |
|---------------|----------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|               | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
|               |                |           |               |             |               |
| 按单项计提坏账准备     |                |           |               |             |               |
| 按组合计提坏账准备     | 111,613,507.40 | 100.00    | 12,181,892.80 | 10.91       | 99,431,614.60 |
| 其中：按信用风险特征组   |                |           |               |             |               |
| 合计计提坏账准备的应收账款 | 111,613,507.40 | 100.00    | 12,181,892.80 | 10.91       | 99,431,614.60 |
| 款             |                |           |               |             |               |
| 合计            | 111,613,507.40 | 100.00    | 12,181,892.80 |             | 99,431,614.60 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 名称           | 期末余额                  |                      |          |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------|
|              | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 174,689,329.84        | 8,734,466.49         | 5.00     |
| 1-2 年（含 2 年） | 7,304,754.30          | 1,460,950.86         | 20.00    |
| 2-3 年（含 3 年） | 4,509,700.61          | 2,254,850.31         | 50.00    |
| 3 年以上        | 5,434,729.95          | 5,434,729.95         | 100.00   |
| 合计           | <u>191,938,514.70</u> | <u>17,884,997.61</u> |          |

（续上表）

| 名称           | 期初余额                  |                      |          |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------|
|              | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 97,968,927.11         | 4,898,446.36         | 5.00     |
| 1-2 年（含 2 年） | 7,489,309.48          | 1,497,861.90         | 20.00    |
| 2-3 年（含 3 年） | 739,372.55            | 369,686.28           | 50.00    |
| 3 年以上        | 5,415,898.26          | 5,415,898.26         | 100.00   |
| 合计           | <u>111,613,507.40</u> | <u>12,181,892.80</u> |          |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额                 | 本期变动金额              |       |                   |      | 期末余额                 |
|------|----------------------|---------------------|-------|-------------------|------|----------------------|
|      |                      | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销             | 其他变动 |                      |
| 组合计提 | 12,181,892.80        | 5,824,402.91        |       | 121,298.10        |      | 17,884,997.61        |
| 合计   | <u>12,181,892.80</u> | <u>5,824,402.91</u> |       | <u>121,298.10</u> |      | <u>17,884,997.61</u> |

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目                                   | 核销金额       |            |      |         |           |
|--------------------------------------|------------|------------|------|---------|-----------|
| 实际核销的应收账款                            | 121,298.10 |            |      |         |           |
| 应收账款核销说明:                            |            |            |      |         |           |
| 客户进行债务重组，四方光电将法院判决确认无法收回的应收账款进行坏账核销。 |            |            |      |         |           |
| 其中重要的应收账款核销情况                        |            |            |      |         |           |
| 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 | 是否因关联交易产生 |
| SLYT 有限公司                            | 货款         | 121,298.10 | 客户破产 | 管理层审批   | 否         |
| 合计                                   |            | 121,298.10 |      |         |           |

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

| 单位名称 | 期末余额                 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 客户一  | 24,849,575.75        | 12.95              | 1,242,478.79        |
| 客户二  | 16,891,905.73        | 8.80               | 844,595.29          |
| 客户三  | 9,031,111.09         | 4.71               | 451,555.55          |
| 客户四  | 8,584,138.97         | 4.47               | 429,206.95          |
| 客户五  | 7,847,239.74         | 4.09               | 392,361.99          |
| 合计   | <u>67,203,971.28</u> | <u>35.02</u>       | <u>3,360,198.57</u> |

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

| 项目     | 期末余额              | 期初余额                |
|--------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 799,261.23        | 4,061,727.50        |
| 合计     | <u>799,261.23</u> | <u>4,061,727.50</u> |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------|
|               | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,052,354.91 | 96.38  | 8,002,299.29 | 98.43  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 326,520.87   | 3.48   | 103,458.57   | 1.27   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 12,033.07    | 0.13   | 24,129.18    | 0.30   |
| 3 年以上         | 1,089.74     | 0.01   |              |        |

| 账龄 | 期末余额                |               | 期初余额                |               |
|----|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|    | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 比例（%）         |
| 合计 | <u>9,391,998.59</u> | <u>100.00</u> | <u>8,129,887.04</u> | <u>100.00</u> |

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

| 单位名称 | 期末余额                | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------------|--------------------|
| 供应商一 | 900,167.09          | 9.58               |
| 供应商二 | 541,982.87          | 5.77               |
| 供应商三 | 533,036.55          | 5.68               |
| 供应商四 | 471,170.00          | 5.02               |
| 供应商五 | 414,131.58          | 4.41               |
| 合计   | <u>2,860,488.09</u> | <u>30.46</u>       |

（六）其他应收款

1.总表情况

| 项目    | 期末余额                | 期初余额              |
|-------|---------------------|-------------------|
| 应收利息  |                     |                   |
| 应收股利  |                     |                   |
| 其他应收款 | 2,560,827.14        | 677,439.14        |
| 合计    | <u>2,560,827.14</u> | <u>677,439.14</u> |

2.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄           | 期末余额                | 期初余额              |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,487,864.17        | 691,702.19        |
| 1-2 年（含 2 年） | 235,442.00          | 22,277.57         |
| 2-3 年（含 3 年） | 18,005.17           | 5,000.00          |
| 3 年以上        | 91,500.00           | 153,400.00        |
| 小计           | <u>2,832,811.34</u> | <u>872,379.76</u> |
| 减：坏账准备       | 271,984.20          | 194,940.62        |
| 合计           | <u>2,560,827.14</u> | <u>677,439.14</u> |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 往来款    | 34,000.00    | 6,507.02   |
| 押金、保证金 | 2,283,701.95 | 559,616.73 |

| 款项性质 | 期末账面余额              | 期初账面余额            |
|------|---------------------|-------------------|
| 其他   | 515,109.39          | 306,256.01        |
| 合计   | <u>2,832,811.34</u> | <u>872,379.76</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段<br>未来 12<br>个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计                |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 2022 年 1 月 1 日<br>余额    |                               | 194,940.62                       |                                  | <u>194,940.62</u> |
| 2022 年 1 月 1 日<br>余额在本期 |                               |                                  |                                  |                   |
| ——转入第二阶段                |                               |                                  |                                  |                   |
| ——转入第三阶段                |                               |                                  |                                  |                   |
| ——转回第二阶段                |                               |                                  |                                  |                   |
| ——转回第一阶段                |                               |                                  |                                  |                   |
| 本期计提                    |                               | 132,793.58                       |                                  | <u>132,793.58</u> |
| 本期转回                    |                               |                                  |                                  |                   |
| 本期转销                    |                               | 55,750.00                        |                                  | <u>55,750.00</u>  |
| 本期核销                    |                               |                                  |                                  |                   |
| 其他变动                    |                               |                                  |                                  |                   |
| 2022 年 12 月 31<br>日余额   |                               | 271,984.20                       |                                  | <u>271,984.20</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额              | 本期变动金额            |       |                  |      | 期末余额              |
|------|-------------------|-------------------|-------|------------------|------|-------------------|
|      |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销            | 其他变动 |                   |
| 账龄组合 | 194,940.62        | 132,793.58        |       | 55,750.00        |      | 271,984.20        |
| 合计   | <u>194,940.62</u> | <u>132,793.58</u> |       | <u>55,750.00</u> |      | <u>271,984.20</u> |

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目             |         | 核销金额      |           |         |           |
|----------------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 实际核销的其他应收款     |         | 55,750.00 |           |         |           |
| 其中重要其他应收款核销情况： |         |           |           |         |           |
| 单位名称           | 其他应收款性质 | 核销金额      | 核销原因      | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| TZSY 有限公司      | 押金、保证金  | 55,750.00 | 厂房押金到期不退回 | 管理层审批   | 否         |
| 合计             |         | 55,750.00 |           |         |           |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额                | 账龄            | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额          |
|------|--------|---------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 单位一  | 押金、保证金 | 500,000.00          | 1 年以内 (含 1 年) | 17.65           | 25,000.00         |
| 单位二  | 押金、保证金 | 500,000.00          | 1 年以内 (含 1 年) | 17.65           | 25,000.00         |
| 单位三  | 押金、保证金 | 434,200.00          | 1 年以内 (含 1 年) |                 |                   |
|      |        |                     | 1-2 年 (含 2 年) | 15.33           | 54,710.00         |
|      |        |                     | 2-3 年 (含 3 年) |                 |                   |
| 单位四  | 代扣代缴款  | 317,258.97          | 1 年以内 (含 1 年) | 11.20           | 15,862.95         |
| 单位五  | 押金、保证金 | 174,000.00          | 1 年以内 (含 1 年) | 6.14            | 8,700.00          |
| 合计   |        | <u>1,925,458.97</u> |               | <u>67.97</u>    | <u>129,272.95</u> |

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移且继续涉入形式的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

| 项目    | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 82,589,751.14 | 3,164,003.22 | 79,425,747.92 | 73,713,950.72 | 3,455,782.72 | 70,258,168.00 |
| 在产品   | 25,279,468.22 |              | 25,279,468.22 | 31,584,696.13 |              | 31,584,696.13 |
| 库存商品  | 39,024,888.79 | 5,101,023.52 | 33,923,865.27 | 26,409,025.18 | 2,154,571.36 | 24,254,453.82 |
| 周转材料  | 108,815.26    | 32,202.73    | 76,612.53     | 105,972.90    | 9,509.75     | 96,463.15     |
| 自制半成品 | 9,094,763.81  | 407,889.98   | 8,686,873.83  | 6,972,003.98  | 376,328.80   | 6,595,675.18  |

| 项目     | 期末余额                  |                      | 期初余额                  |                       |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|        | 账面<br>余额              | 存货跌价准备               | 账面<br>价值              | 账面<br>余额              |
| 委托加工物资 | 1,958,484.40          |                      | 1,958,484.40          | 955,691.92            |
| 发出商品   | 24,642,679.79         | 1,987,520.55         | 22,655,159.24         | 15,957,311.44         |
| 合同履约成本 | 5,414,045.80          |                      | 5,414,045.80          | 2,596,501.38          |
| 合计     | <u>188,112,897.21</u> | <u>10,692,640.00</u> | <u>177,420,257.21</u> | <u>158,295,153.65</u> |

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目    | 期初余额                | 本期增加金额              |    | 本期减少金额            |    | 期末余额                 |
|-------|---------------------|---------------------|----|-------------------|----|----------------------|
|       |                     | 计提                  | 其他 | 转回或转销             | 其他 |                      |
| 原材料   | 3,455,782.72        | 97,358.15           |    | 389,137.65        |    | 3,164,003.22         |
| 库存商品  | 2,154,571.36        | 3,103,864.19        |    | 157,412.03        |    | 5,101,023.52         |
| 周转材料  | 9,509.75            | 22,692.98           |    |                   |    | 32,202.73            |
| 自制半成品 | 376,328.80          | 154,354.75          |    | 122,793.57        |    | 407,889.98           |
| 发出商品  |                     | 1,987,520.55        |    |                   |    | 1,987,520.55         |
| 合计    | <u>5,996,192.63</u> | <u>5,365,790.62</u> |    | <u>669,343.25</u> |    | <u>10,692,640.00</u> |

## 3. 存货跌价准备情况

| 项目    | 计提存货跌价准备的依据 | 转销存货跌价准备的原因 |
|-------|-------------|-------------|
| 原材料   | 可变现净值低于其成本  | 领出生产或直接售出   |
| 库存商品  | 可变现净值低于其成本  | 已销售         |
| 自制半成品 | 可变现净值低于其成本  | 领出生产或直接售出   |

## （八）合同资产

### 1. 合同资产情况

| 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              |
| 应收质保金 | 2,144,702.90        | 107,235.15        | 2,037,467.75        | 890,075.04        | 44,503.75        | 845,571.29        |
| 合计    | <u>2,144,702.90</u> | <u>107,235.15</u> | <u>2,037,467.75</u> | <u>890,075.04</u> | <u>44,503.75</u> | <u>845,571.29</u> |

### 2. 本期无账面价值发生重大变动的金额。

### 3. 本期合同资产计提减值准备情况

| 类别    | 期初余额             | 本期变动金额           |       |       | 期末余额              |
|-------|------------------|------------------|-------|-------|-------------------|
|       |                  | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 |                   |
| 应收质保金 | 44,503.75        | 62,731.40        |       |       | 107,235.15        |
| 合计    | <u>44,503.75</u> | <u>62,731.40</u> |       |       | <u>107,235.15</u> |

(九) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 留抵、待抵扣增值税 | 5,636,030.23        | 5,768,826.23        |
| 预缴企业所得税额  | 16,994.84           | 500,743.08          |
| 合计        | <u>5,653,025.07</u> | <u>6,269,569.31</u> |

(十) 固定资产

1. 总表情况

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产   | 162,212,381.58        | 130,207,981.99        |
| 固定资产清理 |                       |                       |
| 合计     | <u>162,212,381.58</u> | <u>130,207,981.99</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物                 | 机器设备                 | 运输设备                | 办公设备及其他              | 合计                    |
|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                       |                      |                     |                      |                       |
| 1. 期初余额    | <u>117,455,462.66</u> | <u>44,446,174.44</u> | <u>3,541,864.67</u> | <u>8,697,701.85</u>  | <u>174,141,203.62</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>9,650,282.88</u>   | <u>31,087,121.88</u> | <u>2,164,172.74</u> | <u>3,360,696.01</u>  | <u>46,262,273.51</u>  |
| (1) 购置     |                       | 31,087,121.88        | 2,164,172.74        | 3,360,696.01         | <u>36,611,990.63</u>  |
| (2) 在建工程转入 | 9,650,282.88          |                      |                     |                      | <u>9,650,282.88</u>   |
| 3. 本期减少金额  |                       | <u>352,546.72</u>    | <u>18,398.70</u>    | <u>375,229.84</u>    | <u>746,175.26</u>     |
| (1) 处置或报废  |                       | 352,546.72           | 18,398.70           | 375,229.84           | <u>746,175.26</u>     |
| 4. 期末余额    | <u>127,105,745.54</u> | <u>75,180,749.60</u> | <u>5,687,638.71</u> | <u>11,683,168.02</u> | <u>219,657,301.87</u> |
| 二、累计折旧     |                       |                      |                     |                      |                       |
| 1. 期初余额    | <u>15,459,592.83</u>  | <u>20,828,914.00</u> | <u>2,048,242.72</u> | <u>5,596,472.08</u>  | <u>43,933,221.63</u>  |
| 2. 本期增加金额  | <u>3,944,317.36</u>   | <u>8,571,924.27</u>  | <u>369,483.59</u>   | <u>1,223,797.82</u>  | <u>14,109,523.04</u>  |

| 项目        | 房屋建筑物                 | 机器设备                 | 运输设备                | 办公设备及其他             | 合计                    |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| (1) 计提    | 3,944,317.36          | 8,571,924.27         | 369,483.59          | 1,223,797.82        | <u>14,109,523.04</u>  |
| 3.本期减少金额  |                       | 222,594.54           |                     | 375,229.84          | <u>597,824.38</u>     |
| (1) 处置或报废 |                       | 222,594.54           |                     | 375,229.84          | <u>597,824.38</u>     |
| 4.期末余额    | <u>19,403,910.19</u>  | <u>29,178,243.73</u> | <u>2,417,726.31</u> | <u>6,445,040.06</u> | <u>57,444,920.29</u>  |
| 三、减值准备    |                       |                      |                     |                     |                       |
| 1.期初余额    |                       |                      |                     |                     |                       |
| 2.本期增加金额  |                       |                      |                     |                     |                       |
| (1) 计提    |                       |                      |                     |                     |                       |
| 3.本期减少金额  |                       |                      |                     |                     |                       |
| (1) 处置或报废 |                       |                      |                     |                     |                       |
| 4.期末余额    |                       |                      |                     |                     |                       |
| 四、账面价值    |                       |                      |                     |                     |                       |
| 1.期初账面价值  | <u>101,995,869.83</u> | <u>23,617,260.44</u> | <u>1,493,621.95</u> | <u>3,101,229.77</u> | <u>130,207,981.99</u> |
| 2.期末账面价值  | <u>107,701,835.35</u> | <u>46,002,505.87</u> | <u>3,269,912.40</u> | <u>5,238,127.96</u> | <u>162,212,381.58</u> |

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1.总表情况

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 91,837,033.60        | 55,642,247.98        |
| 工程物资 |                      |                      |
| 合计   | <u>91,837,033.60</u> | <u>55,642,247.98</u> |

2.在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目     | 期末余额          |      | 期初余额          |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面余额          | 减值准备          |
| 嘉善园区建设 | 90,818,890.63 |      | 90,818,890.63 | 55,346,131.47 |

| 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                 |
| 技术中心改造 | 1,018,142.97         |      | 1,018,142.97         | 296,116.51           |      | 296,116.51           |
| 合计     | <u>91,837,033.60</u> |      | <u>91,837,033.60</u> | <u>55,642,247.98</u> |      | <u>55,642,247.98</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 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                 |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 嘉善园区建设 | 150,000,000.00        | 55,346,131.47        | 35,472,759.16        |                     |          | 90,818,890.63        |
| 技术中心改造 | 30,000,000.00         | 296,116.51           | 10,372,309.34        | 9,650,282.88        |          | 1,018,142.97         |
| 合计     | <u>180,000,000.00</u> | <u>55,642,247.98</u> | <u>45,845,068.50</u> | <u>9,650,282.88</u> |          | <u>91,837,033.60</u> |

(续上表)

| 工程累计投入占预算的比例 (%) | 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      |
|------------------|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 60.55            | 60.55    |           |              |              | 募集资金      |
| 54.01            | 35.56    |           |              |              | 募集资金/自有资金 |
| 合计               |          |           |              |              |           |

(十二) 使用权资产

| 项目       | 房屋建筑物               | 合计                  |
|----------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值   |                     |                     |
| 1.期初余额   | <u>801,240.83</u>   | <u>801,240.83</u>   |
| 2.本期增加金额 | <u>5,359,033.43</u> | <u>5,359,033.43</u> |
| 其中：本期租入  | 5,359,033.43        | <u>5,359,033.43</u> |
| 3.本期减少金额 | <u>801,240.83</u>   | <u>801,240.83</u>   |
| 其中：本期到期  | 801,240.83          | <u>801,240.83</u>   |
| 4.期末余额   | <u>5,359,033.43</u> | <u>5,359,033.43</u> |
| 二、累计折旧   |                     |                     |
| 1.期初余额   | <u>286,873.53</u>   | <u>286,873.53</u>   |

| 项目       | 房屋建筑物               | 合计                  |
|----------|---------------------|---------------------|
| 2.本期增加金额 | <u>629,914.79</u>   | <u>629,914.79</u>   |
| (1) 计提   | 629,914.79          | <u>629,914.79</u>   |
| 3.本期减少金额 | <u>406,404.18</u>   | <u>406,404.18</u>   |
| (1) 处置   | 406,404.18          | <u>406,404.18</u>   |
| 4.期末余额   | <u>510,384.14</u>   | <u>510,384.14</u>   |
| 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 | <u>4,848,649.29</u> | <u>4,848,649.29</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>514,367.30</u>   | <u>514,367.30</u>   |

### (十三) 无形资产

#### 1.无形资产情况

| 项目       | 土地使用权                | 软件                  | 合计                   |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值   |                      |                     |                      |
| 1.期初余额   | <u>27,040,306.13</u> | <u>421,284.54</u>   | <u>27,461,590.67</u> |
| 2.本期增加金额 |                      | <u>1,930,896.67</u> | <u>1,930,896.67</u>  |
| (1) 购置   |                      | 1,930,896.67        | <u>1,930,896.67</u>  |
| 3.本期减少金额 |                      |                     |                      |
| 4.期末余额   | <u>27,040,306.13</u> | <u>2,352,181.21</u> | <u>29,392,487.34</u> |
| 二、累计摊销   |                      |                     |                      |
| 1.期初余额   | <u>1,814,486.40</u>  | <u>266,310.76</u>   | <u>2,080,797.16</u>  |
| 2.本期增加金额 | <u>540,806.40</u>    | <u>126,545.34</u>   | <u>667,351.74</u>    |
| (1) 计提   | 540,806.40           | 126,545.34          | <u>667,351.74</u>    |
| 3.本期减少金额 |                      |                     |                      |
| 4.期末余额   | <u>2,355,292.80</u>  | <u>392,856.10</u>   | <u>2,748,148.90</u>  |
| 三、减值准备   |                      |                     |                      |
| 1.期初余额   |                      |                     |                      |
| 2.本期增加金额 |                      |                     |                      |

| 项目       | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| (1) 计提   |               |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置   |               |              |               |
| 4.期末余额   |               |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |               |
| 1.期初余额   | 25,225,819.73 | 154,973.78   | 25,380,793.51 |
| 2.期末余额   | 24,685,013.33 | 1,959,325.11 | 26,644,338.44 |

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十四) 长期待摊费用

| 项目       | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少额 | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 厂区装修改造   | 6,657,875.01 | 2,215,812.09 | 2,057,371.69 |       | 6,816,315.41 |
| 捷豹路虎定点项目 | 2,043,107.03 |              | 321,355.65   |       | 1,721,751.38 |
| 模具费      | 139,261.63   |              | 139,261.63   |       |              |
| 其他       |              | 140,300.00   | 56,722.94    |       | 83,577.06    |
| 合计       | 8,840,243.67 | 2,356,112.09 | 2,574,711.91 |       | 8,621,643.85 |

#### (十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 28,982,183.50 | 4,433,125.30 | 19,043,949.84 | 2,879,953.12 |
| 内部交易未实现利润 | 879,260.87    | 131,889.13   | 775,633.20    | 116,344.98   |
| 可抵扣亏损     | 2,984,948.92  | 745,776.87   | 2,477,624.53  | 474,328.02   |
| 递延收益      | 1,664,060.94  | 249,609.14   | 1,130,524.69  | 169,578.70   |
| 使用权资产     | 195,971.66    | 29,395.75    |               |              |
| 合计        | 34,706,425.89 | 5,589,796.19 | 23,427,732.26 | 3,640,204.82 |

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额     |         |
|----------|---------------|--------------|----------|---------|
|          | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税负债      | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 10,673,596.44 | 1,601,039.47 |          |         |
| 合计       | 10,673,596.44 | 1,601,039.47 |          |         |

(十六) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 预付设备、工程款 | 16,421,245.57        | 10,886,751.03        |
| 预付专利款    |                      | 200,000.00           |
| 合计       | <u>16,421,245.57</u> | <u>11,086,751.03</u> |

(十七) 短期借款

1.短期借款分类

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 保证借款    | 14,714,275.00        |                      |
| 抵押+保证借款 | 8,008,222.22         | 18,338,944.58        |
| 质押+保证借款 |                      | 15,005,316.67        |
| 合计      | <u>22,722,497.22</u> | <u>33,344,261.25</u> |

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

3.期末保证借款的具体情况,详见附注“十二、(六) 4. 关联担保情况”。

4.期末抵押+保证借款,系本公司以房屋建筑物作为抵押物,具体详见附注“六、(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(十八) 应付票据

| 种类     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 |                      |                      |
| 银行承兑汇票 | 29,920,823.24        | 33,344,307.05        |
| 合计     | <u>29,920,823.24</u> | <u>33,344,307.05</u> |

注: 期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1.应付账款列示

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 88,469,456.39        | 74,176,925.98        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 5,201,779.23         | 384,357.49           |
| 2-3 年 (含 3 年) | 306,778.59           | 446,840.55           |
| 3 年以上         | 1,026,562.11         | 659,920.02           |
| 合计            | <u>95,004,576.32</u> | <u>75,668,044.04</u> |

2.账龄超过1年的重要应付账款

| 项目        | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------------|-----------|
| JSRD 有限公司 | 3,773,106.98        | 尚未结算      |
| 合计        | <u>3,773,106.98</u> |           |

(二十) 合同负债

| 项目            | 期末余额                | 期初余额                 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 7,773,295.18        | 12,285,397.28        |
| 1 年以上         | 1,722,654.35        | 1,785,779.59         |
| 合计            | <u>9,495,949.53</u> | <u>14,071,176.87</u> |

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目               | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬            | 16,962,191.80        | 138,859,180.69        | 133,355,651.28        | 22,465,721.21        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 112,935.42           | 8,293,191.49          | 8,404,381.87          | 1,745.04             |
| 三、辞退福利            |                      |                       |                       |                      |
| 四、一年内到期的其他福利      |                      |                       |                       |                      |
| 合计                | <u>17,075,127.22</u> | <u>147,152,372.18</u> | <u>141,760,033.15</u> | <u>22,467,466.25</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,772,756.17        | 127,174,245.45        | 121,697,264.91        | 22,249,736.71        |
| 二、职工福利费       |                      | 5,105,922.03          | 5,105,922.03          |                      |
| 三、社会保险费       | <u>61,675.23</u>     | <u>4,294,801.22</u>   | <u>4,329,107.15</u>   | <u>27,369.30</u>     |
| 其中：医疗保险费      | 54,100.80            | 3,830,394.28          | 3,863,309.06          | 21,186.02            |
| 工伤保险费         | 2,840.61             | 163,524.66            | 166,305.90            | 59.37                |
| 生育保险费         | 4,733.82             | 300,882.28            | 299,492.19            | 6,123.91             |
| 四、住房公积金       | 127,760.40           | 2,284,211.99          | 2,223,357.19          | 188,615.20           |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                      |                       |                       |                      |
| 六、短期带薪缺勤      |                      |                       |                       |                      |
| 七、短期利润分享计划    |                      |                       |                       |                      |
| 八、其他短期薪酬      |                      |                       |                       |                      |
| 合计            | <u>16,962,191.80</u> | <u>138,859,180.69</u> | <u>133,355,651.28</u> | <u>22,465,721.21</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|-----------|------------|--------------|--------------|----------|
| 1. 基本养老保险 | 108,201.60 | 7,949,372.53 | 8,055,912.19 | 1,661.94 |

| 项目       | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额            |
|----------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 2.失业保险费  | 4,733.82          | 343,818.96          | 348,469.68          | 83.10           |
| 3.企业年金缴费 |                   |                     |                     |                 |
| 合计       | <u>112,935.42</u> | <u>8,293,191.49</u> | <u>8,404,381.87</u> | <u>1,745.04</u> |

（二十二）应交税费

| 税费项目         | 期末余额                | 期初余额                 |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 企业所得税        | 3,148,781.32        | 13,238,500.35        |
| 增值税          | 4,579,780.28        | 922,701.00           |
| 城市维护建设税      | 440,680.45          | 248,257.30           |
| 教育费附加及地方教育附加 | 315,435.57          | 180,198.54           |
| 代扣代缴个人所得税    | 244,580.11          | 154,559.32           |
| 房产税          | 143,378.62          | 76,674.67            |
| 印花税          | 61,048.13           | 37,756.23            |
| 土地使用税        | 11,441.43           | 20,608.11            |
| 环境保护税        | 4.78                |                      |
| 合计           | <u>8,945,130.69</u> | <u>14,879,255.52</u> |

（二十三）其他应付款

1.总表情况

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息  |                     |                     |
| 应付股利  |                     |                     |
| 其他应付款 | 2,125,789.17        | 2,192,461.07        |
| 合计    | <u>2,125,789.17</u> | <u>2,192,461.07</u> |

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 往来款    | 1,492,283.26        | 1,564,476.06        |
| 员工报销款  | 343,187.62          | 455,231.38          |
| 押金、保证金 | 108,967.66          | 65,540.91           |
| 代扣代缴社保 | 30,175.03           | 80,329.96           |
| 其他     | 151,175.6           | 26,882.76           |
| 合计     | <u>2,125,789.17</u> | <u>2,192,461.07</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 230,233.33        |                   |
| 1 年内到期的租赁负债 | 466,468.33        | 297,588.10        |
| 合计          | <u>696,701.66</u> | <u>297,588.10</u> |

(二十五) 其他流动负债

| 项目                | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 未终止确认的应收票据（已背书转让） | 13,721,550.57        | 9,771,315.03         |
| 预收增值税             | 702,973.09           | 708,454.50           |
| 应收账款债权凭证          | 664,894.35           |                      |
| 合计                | <u>15,089,418.01</u> | <u>10,479,769.53</u> |

(二十六) 长期借款

1. 长期借款分类

| 借款条件类别  | 期末余额                 | 期初余额 | 利率区间  |
|---------|----------------------|------|-------|
| 质押+保证借款 | 19,800,000.00        |      | 4.05% |
| 保证借款    | 4,700,000.00         |      | 4.20% |
| 合计      | <u>24,500,000.00</u> |      |       |

2. 期末保证借款的具体情况, 详见附注“十二、(六) 4. 关联担保情况”。

3. 期末质押+保证借款, 系本公司以专利权作为质押物。

(二十七) 租赁负债

| 项目              | 期末余额                | 期初余额              |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 最低租赁付款额         | 6,108,560.00        | 568,373.24        |
| 减: 未确认融资费用      | 1,063,939.05        | 24,571.24         |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 466,468.33          | 297,588.10        |
| 合 计             | <u>4,578,152.62</u> | <u>246,213.90</u> |

(二十八) 递延收益

1. 递延收益情况

| 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 | 1,130,524.69        | 983,000.00        | 449,463.75        | 1,664,060.94        | 政府拨款 |
| 合计   | <u>1,130,524.69</u> | <u>983,000.00</u> | <u>449,463.75</u> | <u>1,664,060.94</u> |      |

2. 涉及政府补助的项目:

| 项目                              | 期初余额                | 本期新增<br>补助金额      | 本期计入其他<br>收益金额    | 期末余额                | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术体系研究与应用项目 |                     | 583,000.00        |                   | 583,000.00          | 综合性补助               |
| 2021 年市级工业投资技改专项资金              | 659,305.05          |                   | 153,499.44        | 505,805.61          | 与资产相关               |
| 页岩含气量与组成智能检测关键技术项目合作经费补助        |                     | 400,000.00        |                   | 400,000.00          | 与收益相关               |
| 2018 年湖北省产业创新能力建设专项项目           | 308,936.59          |                   | 162,697.26        | 146,239.33          | 与资产相关               |
| 2018 年工业投资和技术改造专项资金             | 137,987.01          |                   | 109,559.33        | 28,427.68           | 与资产相关               |
| 省院合作专项东湖高新区财政项目经费               | 21,596.94           |                   | 21,008.62         | 588.32              | 综合性补助               |
| 2019 年度湖北省揭榜制科技项目拟立项补贴          | 2,699.10            |                   | 2,699.10          |                     | 与收益相关               |
| 合计                              | <u>1,130,524.69</u> | <u>983,000.00</u> | <u>449,463.75</u> | <u>1,664,060.94</u> |                     |

(二十九) 股本

| 项目         | 期初余额                 | 本期增减变动 (+、-) |    |       |                      | 期末余额                 |
|------------|----------------------|--------------|----|-------|----------------------|----------------------|
|            |                      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他                   |                      |
| 一、有限售条件股份  | <u>54,826,519.00</u> |              |    |       | <u>-5,734,619.00</u> | <u>49,091,900.00</u> |
| 1.国家持股     |                      |              |    |       |                      |                      |
| 2.国有法人持股   | <u>742,500.00</u>    |              |    |       | <u>-100,600.00</u>   | <u>641,900.00</u>    |
| 3.其他内资持股   | <u>54,084,019.00</u> |              |    |       | <u>-5,634,019.00</u> | <u>48,450,000.00</u> |
| 其中：境内法人持股  | 52,534,019.00        |              |    |       | -4,084,019.00        | 48,450,000.00        |
| 境内自然人持股    | 1,550,000.00         |              |    |       | -1,550,000.00        |                      |
| 4.境外持股     |                      |              |    |       |                      |                      |
| 其中：境外法人持股  |                      |              |    |       |                      |                      |
| 境外自然人持股    |                      |              |    |       |                      |                      |
| 二、无限售条件流通股 | <u>15,173,481.00</u> |              |    |       | <u>5,734,619.00</u>  | <u>20,908,100.00</u> |
| 1.人民币普通股   | <u>15,173,481.00</u> |              |    |       | <u>5,734,619.00</u>  | <u>20,908,100.00</u> |
| 2.境内上市外资股  |                      |              |    |       |                      |                      |

| 项目        | 期初余额                 | 本期增减变动（+、-） |    |           |    | 合计 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------------|
|           |                      | 发行新<br>股    | 送股 | 公积金转<br>股 | 其他 |    |                      |
| 3.境外上市外资股 |                      |             |    |           |    |    |                      |
| 4.其他      |                      |             |    |           |    |    |                      |
| 股份合计      | <u>70,000,000.00</u> |             |    |           |    |    | <u>70,000,000.00</u> |

注 1：2022 年 2 月 9 日，公司首次公开发行部分限售股（含战略配售股份）上市流通，对应的限售股股份数量为 5,634,019 股。

注 2：海通创新证券投资有限公司参与公司首次公开发行战略配售获得的限售股份为 875,000 股，根据《科创板转融通证券出借和转融券业务实施细则》等有关规定，本期借出 100,600 股。截至本报告期末，共借出 233,100 股，借出部分体现为无限售条件。

#### （三十）资本公积

| 项目          | 期初余额                  | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                  |
|-------------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 480,874,958.22        |                   |      | 480,874,958.22        |
| 其他资本公积      | 3,337,099.83          | 806,307.12        |      | 4,143,406.95          |
| 合计          | <u>484,212,058.05</u> | <u>806,307.12</u> |      | <u>485,018,365.17</u> |

注：本期其他资本公积增加 806,307.12 元，主要系本期确认的股份支付费用 806,307.12 元，详见附注“十三、股份支付”。

#### （三十一）盈余公积

| 项目     | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 24,628,778.05        | 10,371,221.95        |      | 35,000,000.00        |
| 合计     | <u>24,628,778.05</u> | <u>10,371,221.95</u> |      | <u>35,000,000.00</u> |

注：本期盈余公积按注册资本的 50% 为上限计提。

#### （三十二）未分配利润

| 项目                      | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | 250,014,282.60        | 117,347,517.16        |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                       |                       |
| 调整后期初未分配利润              | <u>250,014,282.60</u> | <u>117,347,517.16</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 145,463,250.07        | 179,679,975.14        |
| 减：提取法定盈余公积              | 10,371,221.95         | 16,913,209.70         |
| 提取任意盈余公积                |                       |                       |
| 提取一般风险准备                |                       |                       |
| 应付普通股股利                 | 87,500,000.00         | 30,100,000.00         |

| 项目         | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 转作股本的普通股股利 |                       |                       |
| 期末未分配利润    | <u>297,606,310.72</u> | <u>250,014,282.60</u> |

### （三十三）营业收入、营业成本

#### 1.营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 589,657,793.62        | 325,120,726.45        | 543,907,939.28        | 265,223,709.21        |
| 其他业务 | 12,786,847.62         | 10,787,746.91         | 3,559,186.44          | 3,441,049.82          |
| 合计   | <u>602,444,641.24</u> | <u>335,908,473.36</u> | <u>547,467,125.72</u> | <u>268,664,759.03</u> |

#### 2.合同产生的收入的情况

| 合同分类       | 合计                    |
|------------|-----------------------|
| 商品类型：      |                       |
| 气体传感器      | 483,037,363.73        |
| 气体分析仪器     | 96,075,912.24         |
| 其他         | 23,331,365.27         |
| 合计         | <u>602,444,641.24</u> |
| 按经营地区分类：   |                       |
| 内销         | 431,376,718.12        |
| 外销         | 171,067,923.12        |
| 合计         | <u>602,444,641.24</u> |
| 按商品转让的时间分类 |                       |
| 某一时点确认     | 602,444,641.24        |
| 合计         | <u>602,444,641.24</u> |

#### 3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的对账单、收货回执单或取得提货单、签收单、报关单等收入确认单据时，本公司确认收入实现。

#### 4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为12,142.45万元。其中：12,142.45万元预计将于2023年度确认收入。

### （三十四）税金及附加

| 项目           | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税      | 1,656,502.91        | 1,738,340.05        |
| 教育费附加及地方教育附加 | 1,194,345.11        | 1,258,112.80        |
| 印花税          | 328,908.55          | 433,180.73          |
| 房产税          | 963,765.73          | 419,701.27          |
| 土地使用税        | 176,972.83          | 66,441.48           |
| 车船使用税        | 5,795.00            | 4,035.00            |
| 其他           | 23.43               | 22.28               |
| 合计           | <u>4,326,313.56</u> | <u>3,919,833.61</u> |

（三十五）销售费用

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬  | 29,419,158.11        | 20,624,823.78        |
| 广告宣传费 | 3,962,800.51         | 4,284,808.03         |
| 差旅费   | 2,762,438.91         | 2,489,008.03         |
| 业务招待费 | 2,087,808.75         | 979,286.02           |
| 代理服务费 | 1,611,286.70         | 1,542,245.76         |
| 折旧摊销  | 1,043,775.92         | 444,481.04           |
| 办公会务费 | 742,012.70           | 678,251.23           |
| 水电燃气费 | 632,323.51           | 317,628.40           |
| 运杂费   | 428,001.51           | 224,232.00           |
| 车辆使用费 | 127,469.30           | 92,082.85            |
| 测试认证费 |                      | 11,792.45            |
| 其他    | 481,430.68           | 333,227.82           |
| 合计    | <u>43,298,506.60</u> | <u>32,021,867.41</u> |

（三十六）管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 14,925,883.95 | 10,707,144.84 |
| 折旧摊销   | 4,018,313.40  | 3,147,570.74  |
| 中介咨询费  | 2,692,383.51  | 1,729,937.88  |
| 办公会务费  | 1,008,785.41  | 1,224,241.36  |
| 股权激励费用 | 806,307.12    | 806,307.12    |
| 水电燃气费  | 672,439.52    | 445,959.09    |
| 修理费    | 646,109.98    | 442,183.93    |

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 车辆使用费 | 360,441.61           | 526,878.89           |
| 差旅费   | 222,497.58           | 360,710.54           |
| 业务招待费 | 155,500.43           | 527,590.49           |
| 其他    | 633,422.22           | 648,704.92           |
| 合计    | <u>26,142,084.73</u> | <u>20,567,229.80</u> |

（三十七）研发费用

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬  | 34,969,657.39        | 23,145,318.96        |
| 材料费   | 12,493,325.81        | 13,971,179.46        |
| 折旧摊销  | 4,528,160.50         | 3,290,763.68         |
| 咨询服务费 | 2,529,204.21         | 2,045,446.58         |
| 动力费   | 1,015,421.85         | 480,040.47           |
| 差旅费   | 108,967.53           | 196,846.30           |
| 租赁费   |                      | 195,929.49           |
| 其他    | 657,094.96           | 393,639.18           |
| 合计    | <u>56,301,832.25</u> | <u>43,719,164.12</u> |

（三十八）财务费用

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出    | 1,290,139.91          | 251,981.74           |
| 减：利息收入  | 10,967,783.32         | 11,739,783.28        |
| 手续费及其他  | 213,534.88            | 215,038.44           |
| 汇兑损益    | -7,341,817.41         | 1,453,492.39         |
| 未确认融资费用 | 217,385.19            | 32,645.29            |
| 合计      | <u>-16,588,540.75</u> | <u>-9,786,625.42</u> |

（三十九）其他收益

| 项目                              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 软件产品增值税即征即退补贴                   | 13,276,111.14 | 15,950,005.50 |
| 上市奖励                            | 2,500,000.00  | 1,000,000.00  |
| 2019 年度科技计划项目                   | 1,050,000.00  |               |
| 武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局创新发展专项资金（第一批） | 339,942.00    |               |
| 2021 年度东湖高新区专精特新小巨人奖励资金         | 300,000.00    |               |
| 稳定岗位补贴                          | 279,365.38    | 1,440.19      |

| 项目                             | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------------------------|------------|--------------|
| 企业服务局 2022 年国家级省级专精特新小巨人企业奖励资金 | 200,000.00 |              |
| 2018 年湖北省产业创新能力建设专项项目          | 162,697.26 | 192,672.10   |
| 2021 年市级工业投资技改专项资金             | 153,499.44 | 90,694.95    |
| 2022 年高价值专利培育项目补助款             | 150,000.00 |              |
| 2018 年工业投资和技术改造专项资金            | 109,559.33 | 115,965.43   |
| 2021 年中央外经贸发展专项资金（促进外资中小企业发展）  | 104,800.00 |              |
| 2022 年省知识产权保护与运用专项资金           | 100,000.00 |              |
| 2021 年东湖高新区促进对外贸易创新发展专项资金（第二批） | 71,000.00  |              |
| 2022 年东湖高新区促进对外贸易创新发展专项资金      | 54,501.00  |              |
| 2021 年高新技术企业市级补贴               | 50,000.00  |              |
| 2021 年高新技术企业认定奖励资金             | 50,000.00  |              |
| 2021 年保企业、促复苏、稳增长专项新设项目资金      | 50,000.00  |              |
| 个税手续费返还                        | 49,663.29  | 18,459.05    |
| 2021 年中央外经贸发展专项资金              | 46,800.00  | 151,000.00   |
| 2022 年一次性留工培训补助                | 31,875.00  |              |
| 武汉市失业保险管理办公室失业保险基金扩岗补助款        | 24,000.00  |              |
| 省院合作专项东湖高新区财政项目经费              | 21,008.62  | 21,008.64    |
| 2021 年市级职工心灵加油站经费补贴            | 5,000.00   |              |
| 2021 年东湖高新区促进对外贸易创新发展专项资金      | 2,800.00   |              |
| 2019 年度湖北省揭榜制科技项目拟立项补贴         | 2,699.10   | 122,519.25   |
| 2021 年度知识产权专项资金（专利授权资助）        | 1,700.00   |              |
| 武汉市企业上市融资奖励                    |            | 4,000,000.00 |
| 专利权、注册商标专用权质押贷款贴息及保费补贴         |            | 405,400.00   |
| 2021 年新经济政策奖补（第一批）             |            | 216,000.00   |
| 2021 年“对外贸易发展”专项资金             |            | 115,700.00   |
| 科技人员服务企业专项行动-湖北专项              |            | 100,000.00   |
| 武汉东湖新技术开发区自贸综合协调局-中小开补贴        |            | 52,000.00    |
| 2020 年专利授权资助                   |            | 50,000.00    |
| 2020 年高新技术企业认定奖励资金             |            | 50,000.00    |
| 企业培育补贴                         |            | 50,000.00    |
| 2020 年中央外经贸发展专项资金（境外展会）        |            | 41,000.00    |
| 2020 年国外专利授权资助                 |            | 39,000.00    |
| 2021 年东湖高新区促进对外贸易创新发展专项资金（第一批） |            | 38,700.00    |
| 企业运营类专利导航项目（海外知识产权预警）          |            | 37,800.00    |

| 项目                        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 金种子奖励                     |                      | 25,800.00            |
| 2020 年武汉市外贸发展专项资金         |                      | 22,400.00            |
| 2020 年第三批顶岗实习补贴           |                      | 16,000.00            |
| 2020 年武汉市外经贸发展专项资金（外贸稳增长） |                      | 11,800.00            |
| 外国发明专利授权补助                |                      | 10,000.00            |
| 信用评级报告费补贴                 |                      | 8,000.00             |
| 合计                        | <u>19,187,021.56</u> | <u>22,953,365.11</u> |

（四十）投资收益

| 产生投资收益的来源    | 本期发生额             | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------|
| 远期结售汇取得的投资收益 | 438,600.00        |       |
| 合计           | <u>438,600.00</u> |       |

（四十一）信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失  | 601,093.50           | -382,092.53          |
| 应收账款坏账损失  | -5,824,402.91        | -2,836,612.50        |
| 其他应收款坏账损失 | -132,793.58          | -96,383.81           |
| 合计        | <u>-5,356,102.99</u> | <u>-3,315,088.84</u> |

（四十二）资产减值损失

| 项 目                 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,365,790.62        | -2,377,766.11        |
| 二、合同资产减值损失          | -62,731.40           | -8,209.50            |
| 合计                  | <u>-5,428,522.02</u> | <u>-2,385,975.61</u> |

（四十三）资产处置收益

| 项目                | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产收益 | 26,682.32        | 74,678.76        |
| 合计                | <u>26,682.32</u> | <u>74,678.76</u> |

（四十四）营业外收入

| 项 目 | 本期发生额            | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 其他  | 47,896.13        | 17,509.32        | 47,896.13        |
| 合计  | <u>47,896.13</u> | <u>17,509.32</u> | <u>47,896.13</u> |

（四十五）营业外支出

| 项 目          | 本期发生额             | 上期发生额           | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 非流动资产毁损、报废损失 | 132,900.99        | 2,102.77        | 132,900.99        |
| 捐赠支出         | 400,000.00        |                 | 400,000.00        |
| 其他           | 37,176.11         | 4,279.57        | 37,176.11         |
| 合计           | <u>570,077.10</u> | <u>6,382.34</u> | <u>570,077.10</u> |

（四十六）所得税费用

1.所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 15,059,087.36        | 24,802,407.27        |
| 递延所得税费用 | -348,551.90          | -589,451.24          |
| 合计      | <u>14,710,535.46</u> | <u>24,212,956.03</u> |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                                 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额                               | 161,401,469.39       | 205,699,003.57       |
| 按适用税率（15%）计算的所得税费用                 | 24,210,220.40        | 30,854,850.55        |
| 子公司适用不同税率的影响                       | -513,948.62          | 563,531.58           |
| 调整以前期间所得税的影响                       | 704,561.79           | 15,958.53            |
| 非应税收入的影响                           |                      |                      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 253,735.73           | 215,556.00           |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵<br>扣亏损的影响        |                      |                      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂<br>时性差异或可抵扣亏损的影响 |                      |                      |
| 研发费用加计扣除                           | -7,828,164.53        | -6,557,874.62        |
| 其他                                 | -2,115,869.31        | -879,066.01          |
| 所得税费用合计                            | <u>14,710,535.46</u> | <u>24,212,956.03</u> |

（四十七）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助       | 6,394,783.38  | 7,192,040.19  |
| 收到的保证金、押金及往来款 | 658,830.48    | 8,943,436.91  |
| 收到的利息收入及其他    | 11,164,746.07 | 12,425,631.80 |

| 项目 | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>18,218,359.93</u> | <u>28,561,108.90</u> |

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 付现期间费用        | 38,060,492.65        | 36,547,268.19        |
| 支付的保证金、押金及往来款 | 5,025,049.48         | 7,726,716.70         |
| 支付的手续费及其他     | 650,710.99           | 219,318.01           |
| 合计            | <u>43,736,253.12</u> | <u>44,493,302.90</u> |

## 3.支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额                |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 支付上市公司发行费 | 3,994.28          | 20,440,744.02        |
| 支付的租赁负债   | 654,080.70        | 290,084.12           |
| 合计        | <u>658,074.98</u> | <u>20,730,828.14</u> |

## （四十八）合并现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                |                |
| 净利润                                  | 146,690,933.93 | 181,486,047.54 |
| 加：资产减值准备                             | 5,428,522.02   | 2,385,975.61   |
| 信用减值损失                               | 5,356,102.99   | 3,315,088.84   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 14,124,972.93  | 9,878,098.09   |
| 使用权资产摊销                              | 629,914.79     | 286,873.53     |
| 无形资产摊销                               | 667,351.74     | 583,704.12     |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,574,711.91   | 1,838,471.32   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | -26,682.32     | -74,678.76     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 132,900.99     | 2,102.77       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | -4,048,630.81  | 1,842,539.46   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -438,600.00    |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -1,949,591.37  | -589,451.24    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | 1,601,039.47   |                |

| 补充资料                  | 本期发生额                       | 上期发生额                        |
|-----------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -30,487,086.81              | -67,326,626.95               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -71,749,742.64              | -33,895,515.51               |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 16,206,363.60               | 33,590,740.05                |
| 其他                    | 806,307.12                  | 806,307.12                   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b><u>85,518,787.54</u></b> | <b><u>134,129,675.99</u></b> |

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

|              |                       |                       |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金的期末余额      | 417,589,136.99        | 494,991,552.60        |
| 减：现金的期初余额    | 494,991,552.60        | 73,099,926.49         |
| 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 | <u>-77,402,415.61</u> | <u>421,891,626.11</u> |

**2.本期支付的取得子公司的现金净额**

无。

**3.本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**4.现金和现金等价物的构成**

| 项目                         | 期末余额                  | 期初余额                  |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金                       | <u>417,589,136.99</u> | <u>494,991,552.60</u> |
| 其中：库存现金                    | 2,734.00              | 26,729.38             |
| 可随时用于支付的银行存款               | 415,334,927.60        | 493,010,627.61        |
| 可随时用于支付的其他货币资金（支付宝、PayPal） | 2,251,475.39          | 1,954,195.61          |
| 二、现金等价物                    |                       |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |                       |                       |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | <u>417,589,136.99</u> | <u>494,991,552.60</u> |

**（四十九）所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因   |
|------|---------------|--------|
| 固定资产 | 12,376,804.64 | 抵押取得借款 |

| 项目   | 期末账面价值               | 受限原因      |
|------|----------------------|-----------|
| 货币资金 | 10,390,522.06        | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计   | <u>22,767,326.70</u> |           |

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额            |
|-------|---------------|---------|----------------------|
| 货币资金  |               |         | <u>93,811,983.86</u> |
| 其中：美元 | 13,236,324.20 | 6.9646  | 92,185,703.52        |
| 欧元    | 179,996.56    | 7.4229  | 1,336,096.46         |
| 日元    | 4,129,038.20  | 0.05236 | 216,196.44           |
| 英镑    | 8,814.22      | 8.3941  | 73,987.44            |
| 应收账款  |               |         | <u>15,329,793.33</u> |
| 其中：美元 | 2,180,318.58  | 6.9646  | 15,185,046.78        |
| 欧元    | 19,500.00     | 7.4229  | 144,746.55           |

(五十一) 政府补助

1.政府补助基本情况

| 种类                              | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|---------------------------------|---------------|------|---------------|
| 软件产品增值税即征即退补贴                   | 13,276,111.14 | 其他收益 | 13,276,111.14 |
| 上市奖励                            | 2,500,000.00  | 其他收益 | 2,500,000.00  |
| 2019 年度科技计划项目                   | 1,050,000.00  | 其他收益 | 1,050,000.00  |
| 引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术体系研究与应用项目 | 583,000.00    | 递延收益 |               |
| 页岩含气量与组成智能检测关键技术项目合作经费补助        | 400,000.00    | 递延收益 |               |
| 武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局创新发展专项资金（第一批） | 339,942.00    | 其他收益 | 339,942.00    |
| 2021 年度东湖高新区专精特新小巨人奖励资金         | 300,000.00    | 其他收益 | 300,000.00    |
| 稳定岗位补贴                          | 279,365.38    | 其他收益 | 279,365.38    |
| 企业服务局 2022 年国家级省级专精特新小巨人企业奖励资金  | 200,000.00    | 其他收益 | 200,000.00    |
| 2022 年高价值专利培育项目补助款              | 150,000.00    | 其他收益 | 150,000.00    |
| 2021 年中央外经贸发展专项资金（促进外资中小企业发展）   | 104,800.00    | 其他收益 | 104,800.00    |
| 2022 年省知识产权保护与运用专项资金            | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 知识产权专项资金质押贷款贴息补贴                | 73,800.00     | 财务费用 | 73,800.00     |

| 种类                            | 金额                   | 列报项目 | 计入当期损益的金额            |
|-------------------------------|----------------------|------|----------------------|
| 2021年东湖高新区促进对外贸易创新发展专项资金(第二批) | 71,000.00            | 其他收益 | 71,000.00            |
| 2022年东湖高新区促进对外贸易创新发展专项资金      | 54,501.00            | 其他收益 | 54,501.00            |
| 2021年高新技术企业市级补贴               | 50,000.00            | 其他收益 | 50,000.00            |
| 2021年高新技术企业认定奖励资金             | 50,000.00            | 其他收益 | 50,000.00            |
| 2021年保企业、促复苏、稳增长专项新设项目资金      | 50,000.00            | 其他收益 | 50,000.00            |
| 2021年中央外经贸发展专项资金              | 46,800.00            | 其他收益 | 46,800.00            |
| 2022年一次性留工培训补助                | 31,875.00            | 其他收益 | 31,875.00            |
| 武汉市失业保险管理办公室失业保险基金扩岗补助款       | 24,000.00            | 其他收益 | 24,000.00            |
| 2022年普惠小微贷款阶段性减息              | 21,150.00            | 财务费用 | 21,150.00            |
| 2021年市级职工心灵加油站经费补贴            | 5,000.00             | 其他收益 | 5,000.00             |
| 2021年第三季度纾困贴息                 | 4,733.33             | 财务费用 | 4,733.33             |
| 2021年东湖高新区促进对外贸易创新发展专项资金      | 2,800.00             | 其他收益 | 2,800.00             |
| 2021年度知识产权专项资金(专利授权资助)        | 1,700.00             | 其他收益 | 1,700.00             |
| 合计                            | <u>19,770,577.85</u> |      | <u>18,787,577.85</u> |

## 2.政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 反向购买：无。
- (四) 处置子公司：无。
- (五) 其他原因的合并范围变动：无。

## 八、在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

### 1.公司的构成

| 子公司全称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例   |       | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------------|--------|-------|----------|------|
|                |       |     |            | (%)    |       |          |      |
|                |       |     |            | 直接     | 间接    |          |      |
| 湖北锐意自控系统有限公司   | 武汉    | 武汉  | 气体分析仪器研发制造 | 100.00 |       | 100.00   | 投资设立 |
| 四方光电（嘉善）有限公司   | 嘉善    | 嘉善  | 仪器仪表制造业    | 100.00 |       | 100.00   | 投资设立 |
| 广东风信电机有限公司（注）  | 东莞    | 东莞  | 电气机械和器材制造业 | 51.00  |       | 51.00    | 投资设立 |
| 武汉四方汽车电子有限公司   | 武汉    | 武汉  | 汽车制造业      | 100.00 |       | 100.00   | 投资设立 |
| 重庆四方豪然汽车电子有限公司 | 重庆    | 重庆  | 汽车制造业      |        | 51.00 | 51.00    | 投资设立 |

注：根据工商登记，四方光电持有广东风信认缴1,000万元注册资本中的510万元，持股比例为51.00%；但根据公司章程相关规定“按照实缴出资比例分取红利”和“公司终止，在公司办理清算完毕后，按照实缴出资比例分享剩余资产”，四方光电按实缴出资比例60.00%享有相关权益。

## 2.重要非全资子公司

无。

## 3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

## 4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

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。

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

### （三）投资性主体

无。

### （四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                    |
|--------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金   | 427,979,659.05        |                        |                          | <u>427,979,659.05</u> |
| 应收票据   | 15,885,570.95         |                        |                          | <u>15,885,570.95</u>  |
| 应收账款   | 174,053,517.09        |                        |                          | <u>174,053,517.09</u> |
| 应收款项融资 |                       |                        | 799,261.23               | <u>799,261.23</u>     |
| 其他应收款  | 2,560,827.14          |                        |                          | <u>2,560,827.14</u>   |
| 合同资产   | 2,037,467.75          |                        |                          | <u>2,037,467.75</u>   |
| 合计     | <u>622,517,041.98</u> |                        | <u>799,261.23</u>        | <u>623,316,303.21</u> |

(2) 2021年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                    |
|--------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金   | 504,264,165.73 |                        |                          | <u>504,264,165.73</u> |
| 应收票据   | 24,585,029.74  |                        |                          | <u>24,585,029.74</u>  |

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                    |
|--------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
|        |                       | 产                      | 融资产                      |                       |
| 应收账款   | 99,431,614.60         |                        |                          | <u>99,431,614.60</u>  |
| 应收款项融资 |                       |                        | 4,061,727.50             | <u>4,061,727.50</u>   |
| 其他应收款  | 677,439.14            |                        |                          | <u>677,439.14</u>     |
| 合同资产   | 845,571.29            |                        |                          | <u>845,571.29</u>     |
| 合计     | <u>629,803,820.50</u> |                        | <u>4,061,727.50</u>      | <u>633,865,548.00</u> |

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计                    |
|-------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 短期借款        |                        | 22,722,497.22  | <u>22,722,497.22</u>  |
| 应付票据        |                        | 29,920,823.24  | <u>29,920,823.24</u>  |
| 应付账款        |                        | 95,004,576.32  | <u>95,004,576.32</u>  |
| 其他应付款       |                        | 2,125,789.17   | <u>2,125,789.17</u>   |
| 其他流动负债      |                        | 14,386,444.92  | <u>14,386,444.92</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 696,701.66     | <u>696,701.66</u>     |
| 租赁负债        |                        | 4,578,152.62   | <u>4,578,152.62</u>   |
| 长期借款        |                        | 24,500,000.00  | <u>24,500,000.00</u>  |
| 合计          |                        | 193,934,985.15 | <u>193,934,985.15</u> |

### (2) 2021年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计                    |
|-------------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 短期借款        |                        | 33,344,261.25  | <u>33,344,261.25</u>  |
| 应付票据        |                        | 33,344,307.05  | <u>33,344,307.05</u>  |
| 应付账款        |                        | 75,668,044.04  | <u>75,668,044.04</u>  |
| 其他应付款       |                        | 2,192,461.07   | <u>2,192,461.07</u>   |
| 其他流动负债      |                        | 9,771,315.03   | <u>9,771,315.03</u>   |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 297,588.10     | <u>297,588.10</u>     |
| 租赁负债        |                        | 246,213.90     | <u>246,213.90</u>     |
| 合计          |                        | 154,864,190.44 | <u>154,864,190.44</u> |

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见本附注“十二、关联方关系及交易（八）关联方承诺事项”中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2022年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的35.63%（2021年12月31日：31.72%）源于余额前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“六、（三）应收账款”和“六、（六）其他应收款”。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日，本公司96.58%的债务在不足1年内到期。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 2022 年 12 月 31 日 |               |               |               |              |                      |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|
| 项目               | 1 年以内 (含 1 年) | 1-2 年 (含 2 年) | 2-3 年 (含 3 年) | 3 年以上        | 合计                   |
| 短期借款             | 22,722,497.22 |               |               |              | <u>22,722,497.22</u> |
| 应付票据             | 29,920,823.24 |               |               |              | <u>29,920,823.24</u> |
| 应付账款             | 88,469,456.39 | 5,201,779.23  | 306,778.59    | 1,026,562.11 | <u>95,004,576.32</u> |
| 其他应付款            | 2,034,448.55  | 27,872.96     | 31,077.66     | 32,390.00    | <u>2,125,789.17</u>  |
| 其他流动负债           | 14,386,444.92 |               |               |              | <u>14,386,444.92</u> |
| 长期借款             | 24,500,000.00 |               |               |              | <u>24,500,000.00</u> |
| 一年内到期的非流动负债      | 696,701.66    |               |               |              | <u>696,701.66</u>    |
| 租赁负债             | 4,578,152.62  |               |               |              | <u>4,578,152.62</u>  |

(续上表)

| 2021 年 12 月 31 日 |               |               |               |            |                      |
|------------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------------|
| 项目               | 1 年以内 (含 1 年) | 1-2 年 (含 2 年) | 2-3 年 (含 3 年) | 3 年以上      | 合计                   |
| 短期借款             | 33,344,261.25 |               |               |            | <u>33,344,261.25</u> |
| 应付票据             | 33,344,307.05 |               |               |            | <u>33,344,307.05</u> |
| 应付账款             | 74,176,925.98 | 384,357.49    | 446,840.55    | 659,920.02 | <u>75,668,044.04</u> |
| 其他应付款            | 2,119,682.81  | 40,388.26     | 2,350.00      | 30,040.00  | <u>2,192,461.07</u>  |
| 其他流动负债           | 9,771,315.03  |               |               |            | <u>9,771,315.03</u>  |
| 长期借款             |               |               |               |            |                      |
| 一年内到期的非流动负债      | 297,588.10    |               |               |            | <u>297,588.10</u>    |
| 租赁负债             | 246,213.90    |               |               |            | <u>246,213.90</u>    |

#### (四) 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

##### 2. 汇率风险

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。

本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期，以控制汇率风险。同时，本公司采用远期外汇合同来抵销部分汇率风险。鉴于汇率波动较大，本公司基于谨慎性考虑，期末测算后，若预计未来可能获利，则不确认金融资产，若预计未来可能亏损，则确认金融负债。

### 3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022年12月31日本公司的资产负债率为21.08%。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目          | 期末公允价值     |            |            | 合计                |
|-------------|------------|------------|------------|-------------------|
|             | 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 |                   |
| 一、持续的公允价值计量 |            |            |            |                   |
| （一）其他债权投资   |            |            |            |                   |
| （二）应收款项融资   |            | 799,261.23 |            | <u>799,261.23</u> |
| （三）其他权益工具投资 |            |            |            |                   |

### （二）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

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（五）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。

（六）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。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）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。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称          | 公司类型                 | 注册地    | 法人代表 | 业务性质           | 注册资本        |
|----------------|----------------------|--------|------|----------------|-------------|
| 武汉佑辉科技有<br>限公司 | 有限责任公司(自<br>然人投资或控股) | 湖北省武汉市 | 熊友辉  | 软件和信息技术<br>服务业 | 1,000.00 万元 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股<br>比例（%） | 母公司对本公司的表决权<br>比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码             |
|---------------------|----------------------|----------|--------------------|
| 45.00               | 45.00                | 熊友辉、董宇   | 91420100MA4KLNAL5F |

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系  |
|--------------|--------------|
| 武汉大山精密炉业有限公司 | 本公司实际控制人控制企业 |
| 武汉吉耐德科技有限公司  | 本公司实际控制人控制企业 |

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额             | 上期发生额           |
|--------------|--------|-------------------|-----------------|
| 武汉吉耐德科技有限公司  | 采购商品   | 101,376.57        |                 |
| 武汉大山精密炉业有限公司 | 采购商品   |                   | 5,309.73        |
| 合计           |        | <u>101,376.57</u> | <u>5,309.73</u> |

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

| 担保方  | 被担保方 | 担保金额<br>(万元) | 授信/贷款银行   | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|------|------|--------------|-----------|-------------|-------------|--------------------|
| 四方光电 | 湖北锐意 | 500.00       | 武汉农商行光谷分行 | 2022年6月29日  | 2023年6月20日  | 否                  |
| 四方光电 | 湖北锐意 | 500.00       | 武汉农商行光谷分行 | 2022年6月29日  | 2024年6月20日  | 否                  |
| 四方光电 | 湖北锐意 | 3,000.00     | 招商银行武汉分行  | 2022年7月26日  | 2023年7月25日  | 否                  |
| 湖北锐意 | 四方光电 | 2,000.00     | 武汉农商行光谷分行 | 2022年8月2日   | 2024年8月1日   | 否                  |
| 湖北锐意 | 四方光电 | 800.00       | 汉口银行光谷分行  | 2023年1月12日  | 2024年1月12日  | 否                  |
| 四方光电 | 湖北锐意 | 1,000.00     | 武汉农商行光谷分行 | 2020年6月18日  | 2022年6月17日  | 是                  |
| 湖北锐意 | 四方光电 | 800.00       | 汉口银行光谷分行  | 2021年12月17日 | 2022年12月17日 | 是                  |
| 湖北锐意 | 四方光电 | 1,200.00     | 武汉农商行光谷分行 | 2020年6月18日  | 2022年6月17日  | 是                  |
| 湖北锐意 | 四方光电 | 1,800.00     | 武汉农商行光谷分行 | 2020年6月18日  | 2022年6月17日  | 是                  |

## 5.关键管理人员薪酬

| 项目           | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员报酬     | 7,109,232.61        | 5,563,841.10        |
| 关键管理人员股份支付费用 | 653,428.05          | 653,428.05          |
| 合计           | <u>7,762,660.66</u> | <u>6,217,269.15</u> |

## 6.其他关联交易

无。

### （七）关联方应收应付款项

#### 1.应收项目

无。

#### 2.应付项目

| 项目名称 | 关联方         | 期末账面金额        | 期初账面金额 |
|------|-------------|---------------|--------|
| 应付账款 | 武汉吉耐德科技有限公司 | 762.41        |        |
| 合计   |             | <u>762.41</u> |        |

### （八）关联方承诺事项

无。

### （九）其他

无。

## 十三、股份支付

### （一）股份支付总体情况

| 项目                        | 内容                                                              |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额           | 935,000.00                                                      |
| 公司本期行权的各项权益工具总额           | 806,307.12                                                      |
| 公司本期失效的各项权益工具总额           | 无                                                               |
| 公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限 | 2022 年 4 月 1 日授予的第二类限制性股票<br>行权价格为 77.60 元/股，合同剩余期限 2<br>年 3 个月 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限  | 无                                                               |

股份支付情况的说明：

首次授予的第二类限制性股票

2022年4月1日，公司第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予106名激励对象115.00万股第二类限制性股票，其中首次授予93.50万股，预留部分21.50万股。授予日为2022年4月1日，授予价格为77.60元/股，按 30%：30%：40%的比例分批逐年解锁。股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

激励对象获授的权益能否归属将根据公司、激励对象两个层面的考核结果共同确定。

(1) 公司层面的业绩考核要求：

在2022年-2024年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。本激励计划授予的限制性股票的业绩考核目标如下表所示：

| 归属期                     | 业绩考核目标（A）档  |                                       | 业绩考核目标（B）档                            |  |
|-------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
|                         | 公司归属系数 100% |                                       | 公司归属系数 80%                            |  |
| 首次授予及<br>预留授予的<br>限制性股票 | 第一个归属期      | 2022 年净利润较 2021 年增长不低于 30.00%         | 2022 年净利润较 2021 年增长不低于 24.00%         |  |
|                         | 第二个归属期      | 2022-2023 年累计净利润较 2021 年增长不低于 192.50% | 2022-2023 年累计净利润较 2021 年增长不低于 172.80% |  |
|                         | 第三个归属期      | 2022-2024 年累计净利润较 2021 年增长不低于 387.50% | 2022-2024 年累计净利润较 2021 年增长不低于 345.41% |  |

注1：上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的净利润，但剔除本次及其它员工激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

注2：如果在本次股权激励计划实施期间，若公司发生重大资产并购等导致考核当期的归属于上市公司股东的净利润发生重大变化的行为，则计算考核条件时应剔除相关行为产生的影响。

归属期内，公司为满足归属条件的激励对象办理股票归属登记事宜。若各归属期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标（B）档条件的，所有激励对象对应考核当年可归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

第一个归属期未达到对应公司层面业绩考核指标。

(2) 激励对象个人层面的绩效考核要求：

激励对象个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施。激励对象个人考核评级由个人绩效考核结果决定。其中，个人绩效分为“A”、“B”、“C”、“D”四个等级。根据激励个人考核结果确定其个人层面归属系数，对应的可归属情况如下：

| 考核评级     | A       | B      | C      | D     |
|----------|---------|--------|--------|-------|
| 个人层面归属系数 | 100.00% | 80.00% | 60.00% | 0.00% |

在公司业绩目标达成的前提下，激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量\*公司归属系数\*个人层面归属系数。

激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，

不可递延至下一年度。

## （二）以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 内容                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 上市前股权激励：外部投资者入股价格<br>第二类限制性股票：<br>采用布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）确定第二类限制性股票在授予日的公允价值。<br>上市前股权激励：立即行权<br>第二类限制性股票：等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动以及业绩指标完成情况等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        |                                                                                                                                                                                          |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                                                                                                                                                        |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,093,406.95                                                                                                                                                                             |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 806,307.12                                                                                                                                                                               |

### 1. 本期估计与上期估计有重大的原因

无。

### 2. 以权益结算的股份支付情况的说明

无。

## （三）以现金结算的股份支付情况

无。

## （四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

## （五）其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

本公司于 2023 年 4 月 19 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了本公司 2022 年利润分配预案：公司拟以实施 2022 年度权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 9.00 元（含税），截止 2023 年 3 月 31 日，公司总股本 7,000 万股，以此计算预计派发现金红利总额为 6,300 万元，占公司 2022 年度合并报表归属上市公司股东净利润的 43.31%；公司不进行资本公积转增股本，不送红股。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

| 项目   | 本期发生额                | 上期发生额               |
|------|----------------------|---------------------|
| 汇兑损益 | -7,341,817.41        | 1,453,492.39        |
| 合计   | <u>-7,341,817.41</u> | <u>1,453,492.39</u> |

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(八) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况：无。

2. 经营租赁出租人租出资产资产情况：无。

3. 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项目            | 金额         |
|---------------|------------|
| 租赁负债的利息费用     | 654,080.70 |
| 计入当期损益的短期租赁费用 | 157,183.04 |
| 与租赁相关的总现金流出   | 811,263.74 |

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额           | 期初余额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 139,924,191.80 | 85,948,486.12 |

| 账龄           | 期末余额                  | 期初余额                 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 1-2 年（含 2 年） | 1,102,297.21          | 1,066,363.08         |
| 2-3 年（含 3 年） | 655,555.91            | 284,916.99           |
| 3 年以上        | 4,745,964.61          | 4,745,634.44         |
| 小计           | <u>146,428,009.53</u> | <u>92,045,400.63</u> |
| 减：坏账准备       | 11,463,977.00         | 9,390,043.87         |
| 合计           | <u>134,964,032.53</u> | <u>82,655,356.76</u> |

## 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额           |           |               |             |                |
|---------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|               | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|               | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备     |                |           |               |             |                |
| 按组合计提坏账准备     | 146,428,009.53 | 100.00    | 11,463,977.00 | 7.83        | 134,964,032.53 |
| 其中：按信用风险特征组合计 | 130,424,077.57 | 89.07     | 11,463,977.00 | 8.79        | 118,960,100.57 |
| 提坏账准备的应收账款    |                |           |               |             |                |
| 合并范围内关联方组合    | 16,003,931.96  | 10.93     |               |             | 16,003,931.96  |
| 合计            | 146,428,009.53 | 100.00    | 11,463,977.00 |             | 134,964,032.53 |

（续上表）

| 类别             | 期末余额          |           | 期初余额         |             | 账面价值          |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额          |           | 坏账准备         |             |               |
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备      |               |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备      | 92,045,400.63 | 100.00    | 9,390,043.87 | 10.22       | 82,655,356.76 |
| 其中：按信用风险特征组合计提 |               |           |              |             |               |
| 坏账准备的应收账款      | 91,870,480.63 | 99.81     | 9,390,043.87 | 10.22       | 82,480,436.76 |
| 合并范围内关联方组合     | 174,920.00    | 0.19      |              |             | 174,920.00    |
| 合计             | 92,045,400.63 | 100.00    | 9,390,043.87 |             | 82,655,356.76 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 名称           | 期末余额                  |                      |         |
|--------------|-----------------------|----------------------|---------|
|              | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 124,095,179.84        | 6,204,758.99         | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 927,377.21            | 185,475.44           | 20.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 655,555.91            | 327,777.96           | 50.00   |
| 3 年以上        | 4,745,964.61          | 4,745,964.61         | 100.00  |
| 合计           | <u>130,424,077.57</u> | <u>11,463,977.00</u> |         |

（续上表）

| 名称           | 期初余额                 |                     |         |
|--------------|----------------------|---------------------|---------|
|              | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 85,773,566.12        | 4,288,678.31        | 5.00    |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,066,363.08         | 213,272.62          | 20.00   |
| 2-3 年（含 3 年） | 284,916.99           | 142,458.50          | 50.00   |
| 3 年以上        | 4,745,634.44         | 4,745,634.44        | 100.00  |
| 合计           | <u>91,870,480.63</u> | <u>9,390,043.87</u> |         |

### 3.坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额                | 本期变动金额              |       |                   | 期末余额                 |
|------|---------------------|---------------------|-------|-------------------|----------------------|
|      |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销             |                      |
| 组合计提 | 9,390,043.87        | 2,195,231.23        |       | 121,298.10        | 11,463,977.00        |
| 合计   | <u>9,390,043.87</u> | <u>2,195,231.23</u> |       | <u>121,298.10</u> | <u>11,463,977.00</u> |

### 4.本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额              |
|-----------|-------------------|
| 实际核销的应收账款 | 121,298.10        |
| 合计        | <u>121,298.10</u> |

### 其中重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|-----------|--------|-------------------|------|---------|-----------|
| SLYT 有限公司 | 货款     | 121,298.10        | 客户破产 | 管理层审批   | 否         |
| 合计        |        | <u>121,298.10</u> |      |         |           |

### 5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

| 单位名称 | 期末余额                 | 占应收账款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末余额            |
|------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 客户一  | 16,891,905.73        | 11.54                  | 844,595.29          |
| 客户二  | 11,220,080.75        | 7.66                   | 561,004.04          |
| 客户三  | 8,584,138.97         | 5.86                   | 429,206.95          |
| 客户四  | 8,284,127.07         | 5.66                   | 414,206.35          |
| 客户五  | 7,797,110.00         | 5.32                   | 389,855.50          |
| 合计   | <u>52,777,362.52</u> | <u>36.04</u>           | <u>2,638,868.13</u> |

6.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## （二）其他应收款

### 1.总表情况

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      |                      |
| 应收股利  |                      |                      |
| 其他应收款 | 70,253,735.46        | 20,346,988.67        |
| 合计    | <u>70,253,735.46</u> | <u>20,346,988.67</u> |

### 2.其他应收款

#### （1）按账龄披露

| 账龄           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 50,608,628.28        | 20,359,077.04        |
| 1-2 年（含 2 年） | 19,779,668.83        | 18,005.17            |
| 2-3 年（含 3 年） | 18,005.17            | 5,000.00             |
| 3 年以上        | 87,500.00            | 82,500.00            |
| 小计           | <u>70,493,802.28</u> | <u>20,464,582.21</u> |
| 减：坏账准备       | 240,066.82           | 117,593.54           |
| 合计           | <u>70,253,735.46</u> | <u>20,346,988.67</u> |

#### （2）按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|--------|----------------------|----------------------|
| 往来款    | 68,534,597.45        | 19,779,799.45        |
| 押金、保证金 | 1,956,304.83         | 435,716.73           |
| 员工备用金  | 2,900.00             | 249,066.03           |
| 合计     | <u>70,493,802.28</u> | <u>20,464,582.21</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计                |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                   |
| 2022 年 1 月 1 日余额    |                | 117,593.54           |                      | <u>117,593.54</u> |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                   |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |                   |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |                   |
| 本期计提                |                | 122,473.28           |                      | <u>122,473.28</u> |
| 本期转回                |                |                      |                      |                   |
| 本期转销                |                |                      |                      |                   |
| 本期核销                |                |                      |                      |                   |
| 其他变动                |                |                      |                      |                   |
| 2022 年 12 月 31 日余额  |                | <u>240,066.82</u>    |                      | <u>240,066.82</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额              | 本期变动金额            |       |       |      | 期末余额              |
|------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
|      |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 账龄组合 | 117,593.54        | 122,473.28        |       |       |      | 240,066.82        |
| 合计   | <u>117,593.54</u> | <u>122,473.28</u> |       |       |      | <u>240,066.82</u> |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质     | 期末余额                 | 账龄                                          | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额      |
|------|----------|----------------------|---------------------------------------------|------------------------|-------------------|
| 单位一  | 合并内关联方往来 | 68,181,150.48        | 1 年以内 (含 1 年); 1-2 年 (含 2 年)                | 96.72                  |                   |
| 单位二  | 押金、保证金   | 500,000.00           | 1 年以内 (含 1 年)                               | 0.71                   | 25,000.00         |
| 单位三  | 押金、保证金   | 500,000.00           | 1 年以内 (含 1 年)                               | 0.71                   | 25,000.00         |
| 单位四  | 押金、保证金   | 434,200.00           | 1 年以内 (含 1 年)                               | 0.62                   | 54,710.00         |
| 单位五  | 代扣代缴款    | 317,258.97           | 1 年以内 (含 1 年); 1-2 年 (含 2 年); 2-3 年 (含 3 年) | 0.45                   | 15,862.95         |
| 合计   |          | <u>69,932,609.45</u> |                                             | <u>99.21</u>           | <u>120,572.95</u> |

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移且继续涉入形式的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 84,280,050.69        |      | 84,280,050.69        | 80,786,419.37        |      | 80,786,419.37        |
| 对联营、合营企业投资 |                      |      |                      |                      |      |                      |
| 合计         | <u>84,280,050.69</u> |      | <u>84,280,050.69</u> | <u>80,786,419.37</u> |      | <u>80,786,419.37</u> |

#### 1.对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|-----------|------|---------------|----------|----------|
| 湖北锐意自控系统有限公司 | 44,686,419.37 | 93,631.32 |      | 44,780,050.69 |          |          |
| 广东风信电        | 5,100,000.00  |           |      | 5,100,000.00  |          |          |

| 被投资单位        | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 机有限公司        |                      |                     |      |                      |          |          |
| 四方光电（嘉善）有限公司 | 30,000,000.00        |                     |      | 30,000,000.00        |          |          |
| 武汉四方汽车电子有限公司 | 1,000,000.00         | 3,400,000.00        |      | 4,400,000.00         |          |          |
| 合计           | <u>80,786,419.37</u> | <u>3,493,631.32</u> |      | <u>84,280,050.69</u> |          |          |

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1.营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 483,944,117.28        | 295,266,283.24        | 489,350,741.20        | 252,109,863.06        |
| 其他业务 | 14,092,230.00         | 11,678,425.26         | 3,743,794.83          | 3,516,988.99          |
| 合计   | <u>498,036,347.28</u> | <u>306,944,708.50</u> | <u>493,094,536.03</u> | <u>255,626,852.05</u> |

##### 2.合同产生的收入的情况

| 合同分类       | 合计                    |
|------------|-----------------------|
| 商品类型:      |                       |
| 气体传感器      | 479,439,504.37        |
| 气体分析仪器     | 1,073,442.22          |
| 其他         | 17,523,400.69         |
| 合计         | <u>498,036,347.28</u> |
| 按经营地区分类:   |                       |
| 内销         | 361,547,131.42        |
| 外销         | 136,489,215.86        |
| 合计         | <u>498,036,347.28</u> |
| 按商品转让的时间分类 |                       |
| 某一时点确认     | 498,036,347.28        |
| 合计         | <u>498,036,347.28</u> |

##### 3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的对账单、收货回执单或取得提货单、签收单、报关单等收入确认单据时，本公司确认收入实现。

#### 4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为11,163.56万元。其中：11,163.56万元预计将于2023年度确认收入。

#### （五）投资收益

| 产生投资收益的来源    | 本期发生额             | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------|
| 远期结售汇取得的投资收益 | 438,600.00        |       |
| 合计           | <u>438,600.00</u> |       |

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 1.报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细                                                                                                              | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| （1）非流动性资产处置损益                                                                                                         | 26,682.32    |    |
| （2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                               |              |    |
| （3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                      | 5,960,930.46 |    |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                              |              |    |
| （5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                               |              |    |
| （6）非货币性资产交换损益                                                                                                         |              |    |
| （7）委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                     |              |    |
| （8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                        |              |    |
| （9）债务重组损益                                                                                                             |              |    |
| （10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |    |
| （11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |    |
| （12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |    |
| （13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |              |    |
| （14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 438,600.00   |    |
| （15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |              |    |
| （16）对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |    |

| 非经常性损益明细                                  | 金额                         | 说明 |
|-------------------------------------------|----------------------------|----|
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |                            |    |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |                            |    |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                         |                            |    |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -522,180.97                |    |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                            |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                           | <b><u>5,904,031.81</u></b> |    |
| 减：所得税影响金额                                 | 869,968.89                 |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                    | <b><u>5,034,062.92</u></b> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益                       | 4,985,278.97               |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益                            | 48,783.95                  |    |

2.对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

| 项目            | 涉及金额          | 原因                            |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| 软件产品增值税即征即退补贴 | 13,276,111.14 | 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 |

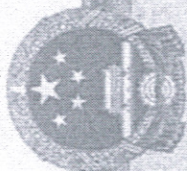
## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 17.09             | 2.08   | 2.08   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.51             | 2.01   | 2.01   |

四方光电股份有限公司

二〇二三年四月十九日





统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本)(15-1)

扫描二维码  
获取市场主体  
信息、备案、许可、  
行政处罚、公示、  
更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 邱增之

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年01月17日

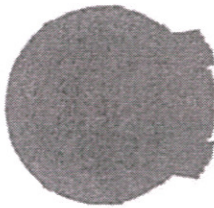
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件一致  
(XIII)

审查企业会计报表、出具审计报告、验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，其他基本建设年度决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务、软件开发、技术服务、计算机系统服务、数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

名称：  
首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：  
执业证书编号：  
批准执业文号：  
批准执业日期：

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓 名 章维伟  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1968-05-23  
Date of birth  
工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320311680523127  
Identity-card No.

Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.3.20  
2013.3.19  
2012.12.17

证书编号: A10100010004  
批准注册协会: 湖南注册会计师协会  
发证日期: 2012年2月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致 (XII)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010.3.15  
2013.7.10  
2014.3.17



姓 名  
Full name 郭光  
性 别  
Sex 男  
出 生 日 期  
Date of birth 1970-10-10  
工作单位  
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所  
身份证号  
Identity card no. 420621198010050030

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(X11)

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
renewal.



证书编号:  
No. of Certificate 110101500055

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance 2013 年 01 月 31 日

日 月 年