

公司代码：600666

公司简称：ST 瑞德

# 奥瑞德光电股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人江洋、主管会计工作负责人朱三高及会计机构负责人（会计主管人员）朱三高声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”章节中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”。公司郑重提醒广大投资者理性投资，仔细阅读公司公告，注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	21
第五节	环境与社会责任 .....	24
第六节	重要事项 .....	26
第七节	股份变动及股东情况 .....	43
第八节	优先股相关情况 .....	50
第九节	债券相关情况 .....	50
第十节	财务报告 .....	51

备查文件目录	载有公司法定代表人、会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的半年报全文
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公告文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司、奥瑞德	指	奥瑞德光电股份有限公司
青岛智算	指	青岛智算信息产业发展合伙企业（有限合伙）
重整投资人	指	青岛智算信息产业发展合伙企业（有限合伙）、共青城坤舜创业投资合伙企业（有限合伙）、共青城元通创业投资合伙企业（有限合伙）、上海盎泽私募基金管理有限公司—盎泽太和五号私募证券投资基金、重庆国际信托股份有限公司—重庆信托·焱阳 1 号单一资金信托、宁波东煜企业管理合伙企业（有限合伙）、张岳洲、王望生、张宇、深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司—盈富风禾尽起 10 号私募证券投资基金、海南吉源新尚创业投资合伙企业（有限合伙）、福清天印宏久管理合伙企业（有限合伙）、王艺、青岛泰富麟絮企业管理合伙企业（有限合伙）、海南富易兴产业发展合伙企业（有限合伙）、荣成硕远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市丹与墨投资有限公司
《重整计划》	指	《奥瑞德光电股份有限公司重整计划》及《哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司重整计划》
奥瑞德有限	指	哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司，为公司的全资子公司
秋冠光电	指	哈尔滨秋冠光电科技有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
七台河奥瑞德	指	七台河奥瑞德光电技术有限公司，为奥瑞德有限的全资子公司
鎏霞光电	指	哈尔滨鎏霞光电技术有限公司，为奥瑞德有限的控股子公司
秋硕公司	指	哈尔滨秋硕半导体科技有限公司，为秋冠光电的全资子公司
北京智算力	指	北京智算力数字科技有限公司，为公司的全资子公司
深圳智算力	指	深圳市智算力数字科技有限公司，为公司的全资子公司
算力融合（上海）	指	算力融合（上海）数字科技有限公司，为公司的全资子公司
哈尔滨智圭	指	哈尔滨智圭光电科技有限公司，为公司的全资子公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《奥瑞德光电股份有限公司章程》
董事会	指	奥瑞德光电股份有限公司董事会
监事会	指	奥瑞德光电股份有限公司监事会

股东大会	指	奥瑞德光电股份有限公司股东大会
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
蓝宝石	指	氧化铝 (Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> ) 单晶, 具有高硬度、耐磨、高温环境下稳定性好等特点, 是现代工业重要的基础材料, 目前广泛应用于 LED 衬底、消费电子产品保护盖板、军工装备窗口以及医疗植入品等领域
LED	指	Lighting Emitting Diode, 即发光二极管, 是一种半导体固体发光器件
衬底	指	LED 外延生长的载体, 用于制造 LED 芯片的主要原材料之一
芯片	指	LED 中实现电-光转化功能的核心单元
单晶炉/蓝宝石晶体生长专用设备	指	在真空状态下, 通过加热将氧化铝原材料熔化, 再通过控制温度使其重新结晶生长蓝宝石单晶的设备
重大资产重组、借壳上市	指	公司重大资产重组及向左洪波等原奥瑞德有限股东发行股份购买资产并募集配套资金事项

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	奥瑞德光电股份有限公司
公司的中文简称	奥瑞德
公司的外文名称	AURORA OPTOELECTRONICS CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	AURORA
公司的法定代表人	江洋

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁影	-
联系地址	哈尔滨市松北区巨宝二路 489 号西 100 米	-
电话	0451-51076628	-
传真	0451-87185718	-
电子信箱	zhengquan@aurora-sapphire.cn	-

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市松北区智谷大街288号深圳（哈尔滨）产业园区科创总部3号楼A区2栋5层
公司注册地址的历史变更情况	2019年4月，公司注册地址由重庆市沙坪坝区天星桥21号变更至哈尔滨市高新技术产业开发区九洲路1377号制品加工一车间； 2023年4月，公司注册地址变更为哈尔滨市松北区智谷大街288号深圳（哈尔滨）产业园区科创

	总部3号楼A区2栋5层
公司办公地址	哈尔滨市松北区巨宝二路489号西100米
公司办公地址的邮政编码	150000
公司网址	www.aurora-sapphire.cn
电子信箱	zhengquan@aurora-sapphire.cn
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn 《关于变更公司注册地址、注册资本及修订<公司章程>的公告》（临2023-034）；《关于完成工商变更登记的公告》（临2023-057）

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST瑞德	600666	*ST瑞德

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	124,962,857.70	311,036,840.48	-59.82
归属于上市公司股东的净利润	-60,613,928.68	-179,964,376.49	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-31,607,674.36	-159,731,282.08	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-183,111,590.76	5,976,753.40	-3,163.73
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,675,209,443.43	1,735,823,372.11	-3.49
总资产	2,739,939,120.75	3,461,821,682.82	-20.85

注：本报告中，出现上年同期数据为负值时不计算同比增减幅度。

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比
--------	------	------	-------

	(1-6月)		上年同期增 减(%)
基本每股收益 (元 / 股)	-0.0219	-0.0651	不适用
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.0219	-0.0651	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0114	-0.0578	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	-3.55	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.85	不适用	不适用

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用□不适用

##### 1、营业收入指标说明：

公司营业收入同比减少 18,607.40 万元，同比下降 59.82%。报告期内，公司蓝宝石制品、单晶炉销售收入同比下降，导致公司总体营业收入同比减少。

##### 2、归属于上市公司股东的净利润指标说明：

归属于上市公司股东的净利润同比减亏 11,935.04 万元，主要由于 2022 年公司完成破产重整，本报告期财务费用同比大幅下降，其他各项期间费用同比也有所下降。

##### 3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润指标说明：

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减亏 12,812.36 万元，主要由于本期归属于上市公司股东的净利润同比减亏所致。

##### 4、经营活动产生的现金流量净额指标说明：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 18,908.83 万元，主要由于重整完成后清偿前期欠款以及本期收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致。

##### 5、归属于上市公司股东的净资产指标说明：

归属于上市公司股东的净资产同比减少 6,061.39 万元，主要由于本期归属于上市公司股东的净利润为负所致。

##### 6、总资产指标说明：

总资产同比减少 72,188.26 万元，主要由于本期重整管理人清偿公司债务，导致其他应收款（重整管理人）同比减少所致。

##### 7、基本每股收益指标说明：

基本每股收益同比增加 0.0432 元，主要由于本期净利润亏损同比减少所致。

##### 8、加权平均净资产收益率指标说明：

不适用。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用



## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	4,927.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,071,571.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,218,037.62	主要为本期计提中小投资者诉讼赔偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-135,283.70	
合计	-29,006,254.32	

对公司根据《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。

适用 不适用

## 十、其他


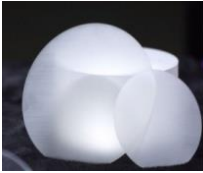


适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司主要业务及主营产品

报告期内，公司主营业务为蓝宝石晶体生长专用设备、蓝宝石晶体材料、蓝宝石制品的研发、生产和销售。公司目前主要产品为蓝宝石晶棒、晶片及其它蓝宝石制品、LED 灯丝、蓝宝石晶体生长专用设备。主要产品说明及其规格、用途如下表所示：

主要产品	产品说明及规格	主要用途
蓝宝石晶棒 	圆柱型蓝宝石制品，由蓝宝石晶体生长专用设备中生长出的蓝宝石毛坯加工而成；主要包括直径为 1 英寸、2 英寸、4 英寸及 6 英寸等规格的产品。	LED 衬底片、消费类电子产品窗口片等
蓝宝石晶片 	主要分衬底片和窗口片，包括 1 英寸、2 英寸、4 英寸、6 英寸及 8 英寸等规格，系由蓝宝石晶棒、晶块经切割、研磨、抛光后制成的产品。	
蓝宝石晶体生长专用设备 	蓝宝石单晶生长设备系全资子公司奥瑞有限利用自身核心技术研发、设计并制造的用于生长蓝宝石晶体的设备。	生长蓝宝石晶体
LED 灯丝 	LED 灯丝系控股子公司鎏霞光电生产，将芯片、支架等原材料通过固晶、焊线、封胶等工序封装而成。	用于制造 LED 灯

## （二）经营模式

报告期内，公司的经营模式未发生变化。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系。采购环节，采购部门通过签署合同、跟进产品交付进度、到货验收、开票付款等程序完成采购流程。公司生产所用的主要原辅材料、设备及配件均面向公司认证合格供应商按计划采购。生产环节，公司按市场订单“以销定产”，同时根据客户需求计划、生产能力和库存情况进行合理备货，提高响应速度，缩短交货周期。销售环节，销售部门通过邮件、电话、展会、实地拜访等方式接洽客户，确认客户需求产品规格及商务条款后，签订销售合同并组织产品的生产制造，在产品经品质部门检验合格后交付客户。

## （三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司蓝宝石晶体生长专用设备、小尺寸蓝宝石晶棒销售收入同比大幅下降，4 英寸蓝宝石晶片销售数量同比小幅下降，其销售价格同比下降幅度较大，2023 年上半年，公司营业收入同比大幅降低。

#### （四）行业情况

蓝宝石是 GaN 基高亮度蓝光 LED 芯片的主要衬底材料。近年来，LED 行业在国家一系列政策的大力扶持下蓬勃发展，LED 芯片关键材料的生产企业也成为了行业蓬勃发展的受益者。目前中国 LED 芯片产能已稳居全球第一，蓝宝石 LED 衬底也主要由国内企业生产供应。近年来，受国际形势复杂多变等因素影响，LED 照明市场增长动力不足，2023 年上半年，受全球经济形势影响，LED 终端市场消费疲软，据中国照明电器协会数据显示，2023 年 1 月至 6 月，中国照明产品出口总额同比下降约 5%，在此背景下，LED 芯片环节竞争激烈，从原材料生产端到芯片厂商均面临了较大的价格压力。至二季度末，低迷形势才有所好转。伴随下游部分芯片价格企稳，蓝宝石材料价格也随之止跌，行业出现回暖复苏迹象。

传统照明产品具有刚需属性，宏观经济复苏，LED 照明市场也将重新回到稳步增长轨道，蓝宝石材料需求数量及市场价格也将企稳并回升。此外，Mini-LED 和 Micro-LED 作为新一代面板显示技术受到了越来越广泛的市场关注，已成为显示行业新星，渗透率不断提升。据高工产研 LED 研究所（GGII）预测，到 2025 年，Mini-LED 市场规模将达到 53 亿美元，年复合增长率超过 85%，根据 GlobeNewswire 报告，全球 Micro-LED 显示器市场在 2023 年至 2028 年复合年增长率预计为 70.4%。报告期内，Mini-LED、Micro-LED 发展势头良好，相关终端应用新品不断迭代，Mini-LED、Micro-LED 产业的整体投资规模日趋扩大。LED 行业长期成长空间广阔，蓝宝石作为 LED 主流衬底材料，也同样拥有良好的发展前景。

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

### （一）技术研发优势

公司始终注重研发投入和技术创新。公司在人才团队、研发设备、研发模式方面逐渐形成了独有的技术研发优势。报告期内，公司通过采购新设备，技术改良，提升了产品质量和产品合格率。同时，公司始终坚持“以需定研，顺势而为”的策略，以下游客户需求为立足点，高度重视技术研发成果的实用价值，结合实践积累，具备了快速适应市场需求变化的技术更新与成果快速转化能力。

### （二）产品质量优势

公司重视质量管理体系建设，已通过了 ISO9001、ISO14001、ISO45001 和 IATF16949:2016 管理体系认证，体系行之有效。在此基础上，公司建立了标准化的生产及品控流程，拥有优秀稳定的质量运营管理团队，公司的研发、生产、销售、服务都在质量体系管理下有效运行。

### （三）人才优势、管理优势

公司始终重视人才培养和管理团队建设。经过多年的发展，公司培养了一批专业、务实的技术人才，拥有了强大的人才储备和持续的创新动力，同时公司又引进一批优秀的专业人才和管理人才，公司董事会成员、各子公司管理人员背景多元，拥有不同的专业背景、知识结构，管理经验丰富，能有效保障董事会决策的科学性，

保障各子公司经营运行的稳定高效，也为公司规范法人治理结构，提升公司治理水平，改善经营奠定了坚实的基础。

#### （四）客户资源优势

公司坚持以客户为中心，始终把满足客户需求作为企业的发展目标，与下游客户建立了长期、良好的合作关系。优质的客户资源、稳固的客户合作关系为公司及时了解行业发展情况及市场需求信息提供了保障。

### 三、 经营情况的讨论与分析

2022 年，公司完成了破产重整、出售低效资产等事项，优化了资产负债结构。本报告期，公司面对复杂严峻的外部环境，围绕经营目标，依靠长期积累的技术优势、市场优势，聚焦蓝宝石主营业务，提高产品质量，抓住重点客户，促进蓝宝石业务持续稳定发展。与此同时，公司积极探索、培育新业务。

#### 1、蓝宝石业务稳定发展

2023 年上半年，全球经济增速放缓，消费类产品需求疲软和高库存的问题仍在继续。蓝宝石衬底产品价格同比下降，消费类电子产品方向用蓝宝石材料需求不及预期，2023 年上半年度公司营业收入同比下降幅度较大。面对严峻的市场形势，公司结合市场情况，外部与客户积极沟通，争取更多的业务订单，内部优化组织架构、加强生产管理，不断提升产品良率、生产效率，落实各项降本增效措施。在保持生产稳定的同时，稳步恢复产销量，提高市场占有率。尽管市场原因导致公司在报告期内蓝宝石产品销售业绩不佳，但伴随 Mini-LED、Micro-LED 显示技术应用渗透加快、场景增多、消费偏好增强、市场规模放大，公司蓝宝石业务仍具有非常广阔的发展空间和良好的市场前景。

#### 2、重视研发投入，加强人才引进

公司一直重视研发投入和技术人员的吸收、培养，凭借在业内多年的技术积累和沉淀，公司已培养了一批优秀的核心技术人员。报告期内公司继续在蓝宝石生长、衬底加工及蓝宝石产品应用拓展领域开展研发工作，旨在通过技术革新，提升产品竞争力，通过把握行业发展趋势及客户需求，保证公司核心竞争力。

#### 3、推进管理提升，促进提质增效

公司围绕内控治理、人才培养等方面不断推进管理提升，将高质量发展的理念融入到经营管理中，不断提高规范运作能力。报告期内，公司持续完善公司治理，高质量完成了公司董事会换届等相关事项。公司坚持精细化管理和专业化运营，结合业务拓展情况，优化业务部门和组织机构，持续改进管理体系，以管理提升促进提质增效。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 124,962,857.70 元，较上年同期减少 186,073,982.78 元，同比下降 59.82%；实现归属于上市公司股东的净利润-60,613,928.68 元，较上年同期减亏 119,350,447.81 元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-31,607,674.36 元，较上年同期减亏 128,123,607.72 元。

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	124,962,857.70	311,036,840.48	-59.82
营业成本	114,618,036.36	290,212,528.94	-60.51
销售费用	1,573,432.77	1,622,275.52	-3.01
管理费用	45,220,180.61	58,532,011.36	-22.74
财务费用	-8,122,374.16	68,017,389.17	-111.94
研发费用	8,377,353.55	33,903,995.59	-75.29
税金及附加	3,179,063.51	3,724,264.03	-14.64
其他收益	4,071,571.63	7,361,047.95	-44.69
投资收益	-38,127.31	-3,620,832.95	不适用
信用减值损失	13,901,628.40	-860,828.95	不适用
资产减值损失	-	1,408,524.43	-100
资产处置收益	4,927.97	-53,070.21	不适用
营业外收入	142,605.79	488,609.55	-70.81
营业外支出	33,360,643.41	32,783,717.61	1.76
所得税费用	6,451,493.40	6,351,804.02	1.57
经营活动产生的现金流量净额	-183,111,590.76	5,976,753.40	-3,163.73
投资活动产生的现金流量净额	-62,251,609.03	-5,089,412.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	919,627,102.63	-13,029.69	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入同比减少 18,607.40 万元。报告期内，公司蓝宝石制品、单晶炉销售收入同比下降，导致公司总体营业收入同比减少；

营业成本变动原因说明：营业成本同比减少 17,559.45 万元，主要由于营业收入减少，营业成本同步减少所致；

管理费用变动原因说明：管理费用同比减少 1,331.18 万元，主要由于本期中介费用减少所致；

财务费用变动原因说明：财务费用同比减少 7,613.98 万元，主要由于本期利息费用减少所致；

研发费用变动原因说明：研发费用同比减少 2,552.66 万元，主要由于本期研发投入

费用化金额减少导致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比减少 18,908.83 万元，主要由于重整完成后清偿前期欠款以及本期营业收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比减少 5,716.22 万元，主要由于本期购买固定资产支出增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增加 91,964.01 万元，主要由于本期公司收到管理人支付的重整投资人投资款所致；

其他收益变动原因说明：其他收益同比减少 328.95 万元，主要由于本期收到的政府补助同比减少所致；

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失同比减少 1,476.25 万元，主要由于本期冲回前期计提坏账损失所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司依据已生效的中小投资者诉讼判决书及《重整计划》，将赔偿金额确认为其他应付款 25,449,378.63 元，记入营业外支出。

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	692,199,170.47	25.26	19,573,259.72	0.57	3,436.45	本期收到重整管理人支付的重整投资人投资款，导致本期货币资金增加
使用权资产	11,912,445.64	0.43	2,868,384.90	0.08	315.30	本期新增租赁合同所致
短期借款	12,971,919.48	0.47	244,247,934.51	7.06	-94.69	重整管理人偿付公司债务所致
租赁负债	11,270,777.43	0.41	1,180,285.35	0.03	854.92	本期新增租赁合同所致

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	26,556,697.46	0.97	403,626.20	0.01	6,479.53	本期应收票据余额增加所致
预付款项	12,402,357.40	0.45	8,170,340.45	0.24	51.80	本期预付材料款增加所致
其他应收款	343,721,715.33	12.54	1,823,480,175.41	52.67	-81.15	本期管理人将部分重整投资款支付给公司并偿付公司债务所致
其他流动资产	12,498,697.98	0.46	10,006,426.38	0.29	24.91	本期增值税留抵税额增加所致
开发支出	12,666,913.66	0.46	3,046,642.31	0.09	315.77	本期新增资本化研发投入所致
其他非流动资产	69,228,364.63	2.53	1,023,900.00	0.03	6,661.24	本期预付设备款增加所致
应付职工薪酬	9,231,767.90	0.34	36,098,310.78	1.04	-74.43	本期公司支付了前期欠付的职工住房公积金所致
其他应付款	110,983,303.57	4.05	404,135,259.60	11.67	-72.54	本期管理人支付了公司债务所致
其中：应付利息	2,602,616.41	0.09	94,801,107.3	2.74	-97.25	本期重整管理人偿付公司应付利息所致
一年内到期的非流动负债	-	-	42,933,159.74	1.24	-100.00	本期管理人支付公司债务所致
实收资本(或股本)	2,294,107,827.00	83.73	757,921,224.00	21.89	202.68	按照《重整计划》实施资本公积转增股本所致
资本公积	1,355,476,503.73	49.47	2,891,663,106.73	83.53	-53.12	按照《重整计划》实施资本公积转股本所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用



项目	期末账面价值 (元)	受限原因
一、用于担保的资产		
房屋建筑物	219,326,112.45	冻结、抵押
土地使用权	94,002,235.34	冻结、抵押
机器设备	80,260,372.09	冻结、抵押
专用设备	11,380,960.50	冻结、抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金	6,092,741.80	法院冻结银行存款、 保证金账户

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司设立北京智算力、算力融合（上海）、深圳智算力、哈尔滨智圭四家全资子公司，其中北京智算力于 2023 年 2 月 23 日注册成立，注册资本 3,000 万元。算力融合（上海）于 2023 年 2 月 22 日注册成立，注册资本 1,000 万元。深圳智算力于 2023 年 5 月 8 日注册成立，注册资本 3,000 万元。哈尔滨智圭于 2023 年 2 月 24 日注册成立，注册资本 3,000 万元。

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五)重大资产和股权出售**

√适用□不适用

经公司第九届董事会第三十二次会议审议通过，2022年12月30日，奥瑞德有限与海南省藏色投资有限责任公司签署《长期股权投资转让协议》，奥瑞德有限将其持有的全资子公司江西新航科技有限公司100%股权出售给海南省藏色投资有限责任公司。股东工商变更登记手续已于2023年4月18日办理完毕。

**(六)主要控股参股公司分析**

√适用□不适用

公司名称	经营范围	注册资本 (元)	总资产 (元)	净资产 (元)	归属母公司净利润 (元)	营业收入 (元)
奥瑞德有限	蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口材料、激光窗口材料及光电功能材料、光电涂层材料、光纤连接器接头的生产销售及进出口贸易；晶体生长设备、加工设备、专用刀具研制、开发、制造、租赁、销售及进出口贸易；蓝宝石生产技术开发、技术咨询、技术培训、技术服务；陶瓷材料、复合材料制品、工模具、机械加工刀具、工矿配套机电产品、五金建材、化工原材料（化学危险品、毒品除外）的生产销售及进出口贸易；玻璃热弯、成型及光学加工设备的研发、制造、销售及进出口贸易；光电薄膜、量子点薄膜、功能性镀膜、类金刚石镀膜产品及装备的研发、制造、销售及进出口贸易；LED灯及光模组、QLED模组、OLED模组、显示屏、显示器件、模组及机器设备的研发、制造、销售及进出口贸易；蓝宝石工艺品的研发、制造、销售及进出口贸易(以上项目国家法律、法规和国务院决定禁止或限制的除外)。	1,175,999,984.00	1,681,439,151.39	888,544,799.55	2,127,590.13	22,716,541.72
秋冠光电	半导体衬底材料、光电功能材料及相关新材料及制品的研发、生产与销售；人工晶体及新材料专用装备的研发、生产与销售；光电技术开发；蓝宝石材料集成封装芯片、高导热透明支架、照明芯片、LED灯具的研发、生产、销售；LED封装材料的销售；新材料领域技术、节能技术开发、节能技术咨询、技术服务及转让；货物进出口及技术进出	560,000,000.00	663,276,845.05	162,165,503.12	-30,738,146.85	57,942,636.55

公司名称	经营范围	注册资本 (元)	总资产 (元)	净资产 (元)	归属母公司净利润 (元)	营业收入 (元)
	口。					
秋硕公司	无机非金属、半导体材料、光学元件毛坯，半导体分立器件、电子元器件的技术开发及生产；工模具、刀具、机电产品，五金建材技术开发和生产；化工产品（不含易燃易爆品、危险品、剧毒品）技术开发；销售：化工产品（不含易燃易爆品、危险品、剧毒品）；技术进出口、货物进出口。	5,000,000.00	372,472,549.51	-130,922,885.18	-4,784,194.72	72,174,518.19
鑒霞光电	光电技术开发；蓝宝石材料集成封装芯片、高导热透明支架、照明芯片、室内、路灯、亮化工程灯具及特殊照明等 LED 灯具的研发、生产、销售、代工；LED 封装材料的销售；光电设备租赁；节能技术开发、技术咨询及技术服务；货物进出口。	40,000,000.00	61,139,208.08	40,687,208.44	-2,037,625.71	17,062,763.88

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、市场竞争加剧风险

2023 年上半年消费类电子产品市场需求不振，且 LED 芯片市场受宏观环境影响，竞争形势较为严峻，未来蓝宝石制品或将面临更加激烈的行业竞争。

应对措施：充分利用自身技术研发优势、产品性能优势、客户优势及团队优势，提升公司运营管理能力、成本控制能力、市场管理能力，提升企业综合实力。同时，挖掘潜在市场，延伸业务链条，提升公司盈利能力，从而提高公司抗风险能力。

#### 2、产品价格下降的风险

LED 芯片行业竞争加剧，产品销售价格整体向下，近年公司主要产品的市场价格降幅较大，虽目前产品价格企稳，但未来，公司或将面临产品价格再次下降的风险。

应对措施：持续开发高品质产品，深化与下游客户的合作，建立稳定的供销关系，提高产品议价能力与市场竞争力；通过拓展原材料采购半径、控制物料损耗、提高生产效率、提升产品良品率等措施实现生产成本的降低。

#### 3、财务风险

(1) 应收账款增加及发生坏账的风险

本期末公司应收账款账面价值 1.42 亿元，金额较大，若应收账款无法收回将产生坏账损失，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已制订较为合理的坏账计提政策并有效执行，对长期难收回的部分大额应收账款采取法律手段催收。未来，公司将继续加强应收账款管理，加大货款催收力度，将客户回款作为其后续合作及销售人员业绩考核的重要指标，对相关责任人加大监督力度，减少应收账款坏账风险。

### （2）存货发生存货跌价准备的风险

报告期内，公司存货账面价值 4.05 亿元，占流动资产和总资产比重相对较高。若未来经营环境影响客户采购规模下降或主要产品价格下跌，存货将发生跌价损失，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已对可变现净值低于市价的库存商品、半成品计提存货跌价准备。2023 年 6 月末公司存货跌价准备余额占存货账面余额比为 18.91%。同时，公司积极应对行业发展趋势，通过对晶体加工设备的改良、晶体加工技术的创新升级、工艺优化，在产品销售价格走低的形势下，利用技术优势保障产品的利润率，以减少存货跌价准备风险。

### （3）资产被冻结风险

由于公司历史上存在的债务纠纷，公司下属子公司部分银行账户、房产、土地及子公司股权仍被债权人申请冻结。被冻结的银行账户非公司主要结算账户，对生产运营未产生重大影响。被冻结的房产、土地及子公司股权限制处置，且可能存在被拍卖的风险，目前上述冻结暂未对公司生产运营产生影响。公司将继续积极与债权方沟通和解事宜，争取尽快解除资产冻结。

## 5、诉讼风险

公司下属子公司目前涉及若干诉讼事项，详见本报告第六节“重要事项（七、重大诉讼、仲裁事项）”。对此公司正在积极解决，并与相关债权方沟通，争取尽早达成和解。公司将按照法律、法规要求及时履行相应的信息披露义务。

## （二）其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次	2023-4-6	www.sse.com.cn	2023-4-7	审议通过以下议案： 1.关于变更公司注册地址的议案

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
临时股东大会				2.关于变更公司注册资本的议案 3.关于修订《公司章程》的议案 4.关于选举第十届董事会非独立董事的议案 4.01 关于选举江洋为公司非独立董事的议案 4.02 关于选举付玉春为公司非独立董事的议案 4.03 关于选举王钊为公司非独立董事的议案 4.04 关于选举朱三高为公司非独立董事的议案 5.关于选举第十届董事会独立董事的议案 5.01 关于选举刘鹏为公司独立董事的议案 5.02 关于选举余应敏为公司独立董事的议案 5.03 关于选举陈东梅为公司独立董事的议案 6.关于选举第十届监事会监事的议案 6.01 关于选举刘静雯为公司监事的议案 6.02 关于选举王彬彬为公司监事的议案
2022 年年度股东大会	2023-5-24	www.sse.com.cn	2023-5-25	审议通过以下议案： 1.公司 2022 年度董事会工作报告 2.公司 2022 年度监事会工作报告 3.公司 2022 年度财务决算报告 4.公司 2022 年度利润分配预案 5.公司 2022 年年度报告及年度报告摘要 6.公司 2022 年度独立董事述职报告 7.关于计提及转回资产减值准备的议案 8.关于使用自有资金理财的议案 9.关于购买董事、监事及高级管理人员责任保险的议案 10.关于确定公司董事、监事薪酬（津贴）方案的议案

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
江洋	董事、董事长	选举

姓名	担任的职务	变动情形
付玉春	董事	选举
王钊	董事	选举
朱三高	董事	选举
刘鹏	独立董事	选举
余应敏	独立董事	选举
陈东梅	独立董事	选举
刘静雯	监事	选举
王彬彬	监事、监事会主席	选举
何海洋	职工代表监事	选举
江洋	总经理	聘任
朱三高	财务总监	聘任
梁影	董事会秘书	聘任
杨鑫宏	董事长	离任
周荣华	董事	离任
赵靛	董事	离任
邵明霞	独立董事	离任
梁影	董事、副总经理	离任
张步勇	独立董事	离任
张宇民	独立董事	离任
霍光	总经理	离任
宋学全	监事会主席	离任
聂瑞	监事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

报告期内，公司第九届董事会、监事会任期届满，2023年4月6日，公司召开2023年第一次临时股东大会，同意选举江洋、付玉春、王钊、朱三高为公司第十届董事会董事，选举刘鹏、余应敏、陈东梅为公司第十届董事会独立董事，选举王彬彬、刘静雯为公司第十届监事会监事（公告编号：临2023-039）。

公司于2023年4月3日、2023年4月6日分别召开职工代表大会、第十届董事会第一次会议以及第十届监事会第一次会议，经审议，公司选举何海洋先生为公司第十届监事会职工代表监事，选聘江洋先生为公司董事长、总经理、聘任朱三高先生为公司财务总监、聘任梁影女士为公司董事会秘书（公告编号：临2023-038、临2023-040、临2023-041）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	不适用
每10股派息数(元)(含税)	不适用

每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及所属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营中，公司认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，切实履行环保社会责任，强化源头管控，过程检测，通过技术创新和设备改进实现节能减排，并在生产中尽量采用环境友好型的生产工艺，致力于绿色环保运营，推动企业与环境的和谐发展。



### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司在日常经营中加强环境管理，切实履行企业主体保护环境的责任。公司深入贯彻绿色发展理念，培养员工的环保意识，宣传节能减排的方针、政策、法规，并推广节能减排新技术、新工艺，强化生产现场环境管理、推进清洁生产，同时不断提升公司环保治理水平。报告期内，公司通过对生产高耗能设备的改造，降低了生产能耗，针对公司生产过程中产生的固体废弃物等，严格按照公司的管理程序和控制程序，最大限度回收再利用，减少了固体废物的排放，降低生产对环境的不良影响。报告期内，公司未发生环境事故。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家对“碳达峰、碳中和”政策的号召，在推动公司健康发展的同时，积极采取各项措施减少碳排。公司严格执行国家、行业环境管理方面相关的法律法规，报告期内，公司通过对设备改造，努力降低单位产值能耗，并在各生产环节积极开展节能降耗、减少排放、精益生产、降本增效等工作，通过实际行动将节能降耗融入日常生产和办公中，未来公司将持续开展减排降碳工作。

## 二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	公司原控股股东左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人李文秀、褚春波	在补偿期间，奥瑞德有限实现的累积实际净利润数额（扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东合并净利润）不低于累积预测净利润数额，即2015年与2016年实现的累积实际净利润数不低于69,229.58万元；2015年、2016年与2017年实现的累积实际净利润数不低于121,554.46万元。补偿年度内，如奥瑞德有限截至当期期末累积实际净利润数低于截至当期期末累积预测净利润数额，则承诺方应首先以通过本次重组而取得的股份（包括增发股份和标的股份）进行补偿。	2015年1月；期限2015年5月8日至2018年5月7日	是	否	由于左洪波、褚淑霞夫妇所持公司股份被冻结、轮候冻结，个人资产权利受限，暂无法完成赔付。	左洪波、褚淑霞承诺将尽快与债权人沟通，解除个人财产冻结，回笼资金，解除所持股份的权利受限情况，争取早日完成股份赔付。公司将加强与各

								方的沟通交流，寻找可能实施的业绩补偿方式，全力维护广大中小投资者利益。
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人李文秀、褚春波	左洪波以持有的认购发行新增股份 58,341,090 股及受让太极集团持有的 87,014,875 股，合计 145,434,697 股；以及褚淑霞、李文秀、褚春波所持股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让，自股份发行结束之日起满 36 个月且奥瑞德有限资产减值测试报告公告之日起上述股东由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。上述股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日	是	否	左洪波、褚淑霞所持股票被司法拍卖。	
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	鄂尔多斯市新联众管理咨询有限公司、深圳市神华投资集团有限公司、深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限	以其持有奥瑞德有限股权认购的上市公司增发股份，自该等股份登记至其名下之日起 36 个月内不得转让。上述股份锁定期届满之时，如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	2015 年 1 月；期限 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日	是	是		

		合伙)和隋爱民					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)、江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	以其持股时间不足 12 个月的部分奥瑞德有限股权认购的上市公司增发股份,自该等股份登记至其名下之日起 36 个月内不得转让。上述股份锁定期届满之时,如仍须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的,上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	2015 年 1 月;期限 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日	是	是	
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人	在作为上市公司股东期间,本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免从事任何与上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务,亦不从事任何可能损害上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动。如本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织遇到上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者经济组织主营业务范围内的业务机会,本人及本人控制的其他公司、企业或者其他经济组织将该等合作机会让予上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。	2014 年 9 月 15 日,期限为长期	是	是	
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	左洪波、褚淑霞及其一致行动人李文秀、褚春波,江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)、哈尔滨	作为上市公司的股东期间,本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他公司、企业或者其他经济组织将减少并规范与上市公司、奥瑞德及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行,根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行	2014 年 9 月 15 日,期限为长期	是	是	

		工业大学实业开发总公司	关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害上市公司及其他股东的合法权益。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	左洪波、褚淑霞及其一致行动人李文秀、褚春波	1、保证上市公司、奥瑞德有限的人员独立；2、保证上市公司、奥瑞德有限的机构独立；3、保证上市公司、奥瑞德有限的资产独立、完整；4、保证上市公司、奥瑞德有限的业务独立；5、保证上市公司、奥瑞德有限的财务独立。	2014 年 9 月 15 日，期限为长期	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	分红	上市公司	1、公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配股利，公司积极推行现金分配方式，公司年度利润分配金额不得超过公司当年末累计未分配利润。公司董事会认为有必要时，可以提出股票股利或现金与股票相结合的分配预案。2、公司原则上每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 10%；且公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；不得损害公司持续经营能力。3、在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表独立意见。公司制定的利润分配方案经董事会审议通过后方可提交股东大会审议。4、股东大会对利润分配方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东	2014 年 9 月 15 日，期限为长期	是	是		

			特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。5、对于年度报告期盈利但董事会未按照本章程的规定提出现金分红方案的，应当在定期报告中披露未按规定提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。6、公司应当在股东大会审议通过利润分配方案后两个月内，完成股利（或股份）的派发事项。				
其他 承诺	股份 限售	青岛智算	承诺在取得股份之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份。	2023 年 2 月 17 日至 2026 年 2 月 16 日	是	是	
	股份 限售	财务投资人	承诺在取得股份之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份。	2023 年 2 月 17 日至 2024 年 2 月 16 日	是	是	
	其他	青岛智算	截至 2022 年 12 月 31 日 12 时，重整投资人已经支付 2,000 万元人民币至公司重整管理人账户用于支付公司违规担保债权人（万浩波、浙江国都控股有限公司、上海新黄浦投资管理有限公司）作为奥瑞德股份普通债权人所占用的偿债资源。如该等款项不足以弥补上述违规担保债权人作为奥瑞德股份普通债权人在重整程序中所占用的偿债资源，本单位将就差额部分以现金方式进行全额补足。	2023 年 3 月 22 日，期限为长期	否	是	
	其他	左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行	2023 年 1 月 6 日，左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人褚春波、李文秀分别出具了关于放弃表决权的	2023 年 2 月 17 日，	否	是	

	动人	承诺函，该承诺自褚淑霞、左洪波、褚春波、李文秀合计享有的上市公司股份权益低于青岛智算之日起生效。具体内容详见公司于2023年1月7日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于股东权益变动暨控股股东拟变更的提示性公告》（公告编号：临2023-005）。	期限为长期				
--	----	--	-------	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间
杭州尊渊投资管理有限公司	非关联方	15,000.00	8.64%	连带责任担保	2017-9-10至2018-5-4	0	0%	/	/	2023年3月已解除
北京耀莱投资有限公司	非关联方	10,000.00	5.76%	连带责任担保	2017-12-16至2021-12-15	485.15	0.28%	根据《重整计划》清偿。偿债资源由重整投资人提供。	485.15	2023年12月前
左洪波	原实	30,000.00	17.28%	连带责	2017-7-21至	1,262.44	0.73%	根据《重整计	1,262.44	2023年

担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间
	实际控制人			任担保	2020-5-31			划》清偿。偿债资源由重整投资人提供。		12月前
合计	/	55,000.00	/	/	/	1,747.59	/	/	1,747.59	/
违规原因			公司原控股股东、实际控制人在未经公司审批情况下以公司名义签订担保合同。							
已采取的解决措施及进展			<p>针对违规担保问题，公司已在《重整计划》中制定了妥善的解决方案。根据公司《重整计划》，就公司存在的违规担保问题，重整投资人支付不低于 2,000 万元用于弥补违规担保债权人作为公司普通债权人在重整程序中所占用的偿债资源。且 2022 年 12 月 31 日 12 时前，奥瑞德股份重整投资人已按《重整计划》规定支付了人民币 2,000 万元至管理人账户。且青岛智算已出具承诺：“截至 2022 年 12 月 31 日 12 时，重整投资人已经支付 2,000 万元人民币至公司管理人账户用于支付前述违规担保债权人作为奥瑞德股份普通债权人所占用的偿债资源。如该等款项不足以弥补上述违规担保债权人作为奥瑞德股份普通债权人在重整程序中所占用的偿债资源，本单位将就差额部分以现金方式进行全额补足。”</p> <p>1、公司为杭州尊渊投资管理有限公司提供担保需承担连带清偿责任的总金额为 78,841,061.49 元（本金及违约金），该笔债权已获法院裁定确认且已清偿完毕。根据《重整计划》确定的债务偿还方案，该笔债权的实际受偿金额为 4,132,053.07 元，截至本报告期末已偿还完毕，偿债资源来自重整投资人投入资金。</p> <p>2、截至本报告披露日，经重整管理人专业判断并经债权人万浩波确认，公司为左洪波提供违规担保涉及的债权，根据公司《重整计划》计算的清偿金额为 1,262.44 万元，偿债资源由重整投资人提供。</p> <p>3、因公司为北京耀莱投资有限公司（简称“耀莱公司”）提供违规担保事项涉及未决诉讼，重整管理人尚未出具债权审查结论。待管理人确定上述债权审查结论并获得法院裁定确认后，上述违规担</p>							



担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间
			保债务也将按《重整计划》确定的偿还方案受偿。偿债资源由重整投资人提供。公司不再因此承担清偿责任，违规担保对公司的不利影响已消除。							

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
上海新黄浦投资管理有限公司（简称“新黄浦”）与爱建信托签订《爱建耀莱单一资金信托信托合同》，成立“爱建耀莱单一资金信托计划”，信托资金为1亿元，用于向耀莱公司发放信托贷款。公司、左洪波分别与爱建信托签订《爱建耀莱单一资金信托保证合同》，此担保为违规担保。贷款期限届满，耀莱公司未履行还款义务，新黄浦提起诉讼。目前该案发回上海金融法院重审。一审已开庭未判决。	临 2020-048 临 2021-052 临 2022-050
万浩波与左洪波签订《借款合同》，约定左洪波向万浩波借款。万浩波与公司签订《最高额保证合同》，约定公司对左洪波的借款提供连带保证担保，此担保为违规担保。因左洪波未向原告归还借款，万浩波以公司作为有过错的担保人为由，要求公司对左洪波不能清偿部分承担二分之一的连带赔偿责任。目前案件已判决。	临 2021-058 临 2022-062
七台河市吉伟煤焦有限公司因与七台河奥瑞德的供电合同纠纷向七台河市茄子河区人民法院提起诉讼，案件处于执行阶段。	临 2021-052
中小投资者以公司应承担证券虚假陈述的责任为由，向法院提起诉讼，要求公司就信息披露违法行为承担民事赔偿责任。目前部分案件已一审判决。	临 2022-007 临 2022-012 临 2022-041 临 2022-044 临 2022-082 临 2023-022 临 2023-064 临 2023-069
交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行因与公司、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、秋冠光电、江西新航科技有限公司、七台河奥瑞德、奥瑞德东莞的借款合同纠纷，向黑龙江省高级人民法院提起诉讼，案件已终审判决。目前公司、奥瑞德有限已按《重整计划》清偿，其余尚处于执行阶段。	临 2019-005 临 2019-089 临 2021-017
芜湖华融因与公司、奥瑞德有限、七台河奥瑞德、秋冠光电、左洪	临 2018-048

事项概述及类型	查询索引
波、褚淑霞的借款合同纠纷，向北京市第二中级人民法院提起民事诉讼。目前公司、奥瑞德有限已按《重整计划》清偿，其余尚处于执行阶段。	临 2019-005 临 2019-011 临 2019-011 临 2020-071 临 2022-076
奥瑞德有限因与湖北天宝光电科技有限公司买卖合同纠纷向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼。湖北天宝光电科技有限公司已进入破产清算程序。	临 2020-046
龙江银行股份有限公司哈尔滨开发区支行因与公司、奥瑞德有限、秋冠光电、左洪波、褚淑霞等方的借款合同纠纷，向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，案件已一审判决。目前公司、奥瑞德有限已按《重整计划》清偿，其余尚处于执行阶段。	临 2022-044 临 2023-022
中信银行股份有限公司哈尔滨分行因与公司、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、七台河奥瑞德的借款合同纠纷，向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，借款本金 1 亿元，哈尔滨市南岗区人民法院驳回了中信银行对奥瑞德有限的起诉；中信银行股份有限公司哈尔滨分行因与公司、秋冠光电、七台河奥瑞德的借款合同纠纷，向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，借款本金 1,300 万元，目前公司、奥瑞德有限已按《重整计划》清偿，其余尚处于执行阶段。	临 2022-014 临 2022-017 临 2023-022 临 2023-067
广发银行股份有限公司哈尔滨分行因与公司、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、秋冠光电、江西新航科技有限公司、秋硕公司的借款合同纠纷，向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，目前公司、奥瑞德有限已按《重整计划》清偿，其余尚处于执行阶段。	临 2022-014 临 2022-059
长沙岱勒新材料科技股份有限公司因与秋冠光电的买卖合同纠纷，向哈尔滨市松北区人民法院提起诉讼，目前案件二审尚未判决。	临 2023-022

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
东莞市创科材料科技有限公司	秋冠光电	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付	2,390,152.50	264,179.17	二审判决	判决秋冠光电支付货款、利息等合计 2,613,885.37 元。	尚未执行

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
				原告货款及逾期违约金					
广州市林得曼新材料科技有限公司	秋冠光电	无	民事诉讼	货款支付异议，原告诉求：支付原告货款及逾期违约金	182,160.00	33,577.89	二审判决	判决秋冠光电支付货款176,074.28元、利息及担保保险费等合计206,956.26元	尚未执行

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

1、2021年12月23日，公司及原控股股东收到中国证券监督管理委员会黑龙江证监局下发的《关于对奥瑞德光电股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2021]34号）及《关于对左洪波采取责令改正措施的决定》（[2021]35号），具体情况详见公司于2021年12月24日在上海证券交易所网站披露的《关于收到行政监管措施决定书公告》（公告编号：临2021-064）。2022年1月25日，公司披露了《关于黑龙江证监局对公司及控股股东采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：临2022-003）。

2、2022年4月25日，上海证券交易所出具了《纪律处分决定书》（〔2022〕46号），就公司定期报告中财务报表存在虚假记载、未及时披露且未在相关定期报告中披露重大合同、重大债务违约及诉讼的情况、未及时披露且未在相关定期报告中披露对外担保及诉讼的情况、未在年度报告中披露关联方提供担保的关联交易情况、违规向关联方提供担保事项，对公司和原实际控制人暨时任董事长兼总经理左洪波，

原实际控制人暨时任董事褚淑霞，时任副总经理兼财务总监刘娟予以公开谴责，并公开认定左洪波 10 年内不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员；对时任董事兼副总经理杨鑫宏，时任监事张晓彤、丁丽、郑海涛，时任董事、副总经理兼投资总监路正通，时任独立董事吉泽升、张波、张鼎映、陶宏，时任副总经理兼董事会秘书刘迪、张世铭予以通报批评。具体内容请详见上海证券交易所于 2022 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《关于对奥瑞德光电股份有限公司、实际控制人左洪波、褚淑霞及有关责任人予以纪律处分的决定》。收到上述处分决定后，公司高度重视，以此为鉴。相关人员认真吸取教训，加强学习相关法律法规和规范性文件，提高合规意识，强化对公司管理制度的执行，依法履行信息披露义务，并持续提高公司信息披露质量，坚决避免此类事件的再次发生，切实维护公司及全体股东利益，推动公司健康、稳定、高质量发展。

3、2023 年 6 月 16 日，公司收到上海证券交易所出具的《关于对奥瑞德光电股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》(上证公监函〔2023〕0097 号)，就公司 2022 年年度业绩预告不准确事项，对公司及公司时任董事长、代总经理杨鑫宏，时任财务负责人盛海波，时任独立董事兼审计委员会召集人邵明霞、时任董秘梁影子予以监管警示。收到函件后，公司董事会及管理层高度重视并根据要求积极整改，公司组织制定了相关培训计划，提高相关人员规范运作意识，要求财务部在年度业绩预告前均须进行年报预审工作，对于存在不确定性的重大问题须与中介机构进行充分沟通交流，以提高业绩预告的准确性、及时性，切实避免类似情况的再次发生。

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

报告期内，公司无实际控制人，现控股股东青岛智算的诚信状况良好。

公司及原控股股东、实际控制人诚信情况如下：

1、公司通过中国执行信息公开网公示信息查询，公司原控股股东、实际控制人左洪波、褚淑霞被列入失信被执行人名单。

2、根据西南药业股份有限公司与奥瑞德有限（原名“哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司”）除哈尔滨工业大学实业开发总公司外所有股东于 2015 年 1 月 23 日签署的《盈利预测补偿协议》相关条款的规定，公司原控股股东、实际控制人左洪波、褚淑霞需履行上市公司股份赔偿义务，截至本报告披露日，由于左洪波、褚淑霞所持公司股份被冻结、轮候冻结，个人资产权利受限，暂无法实施赔付，履行承诺期限已超期，业绩赔付承诺尚未履行。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
奥瑞德	公司本部	杭州尊渊投资管理有限公司	15,000.00	2017年9月10日	2017年9月10日	2018年5月4日	连带责任担保	逾期	否	是	否	0	否	否	非关联方
奥瑞德	公司本部	北京耀莱投资有限公司	10,000.00	2017年12月16日	2017年12月16日	2021年12月15日	连带责任担保	逾期	否	否	是	485.15	否	否	非关联方
奥瑞德	公司本部	左洪波	30,000.00	2017年7月21日	2017年7月21日	2020年5月31日	连带责任担保	逾期	否	否	是	1,262.44	否	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,747.59								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							52,108.08								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															



担保总额 (A+B)	53,855.67
担保总额占公司净资产的比例(%)	32.15
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>针对违规对外担保问题公司已在《重整计划》中制定了妥善的解决方案。根据公司《重整计划》，就公司存在的违规担保问题，重整投资人支付不低于2,000万元用于弥补违规担保债权人作为公司普通债权人在重整程序中所占用的偿债资源。且2022年12月31日12时前，奥瑞德股份重整投资人已按《重整计划》规定支付了人民币2,000万元至管理人账户。同时重整投资人青岛智算已出具承诺：“截至2022年12月31日12时，重整投资人已经支付2,000万元人民币至公司管理人账户用于支付前述违规担保债权人作为奥瑞德股份普通债权人所占用的偿债资源。如该等款项不足以弥补上述违规担保债权人作为奥瑞德股份普通债权人在重整程序中所占用的偿债资源，本单位将就差额部分以现金方式进行全额补足。”</p> <p>公司为杭州尊渊投资管理有限公司提供担保需承担连带清偿责任的总金额为 78,841,061.49 元（本金及违约金），该笔债权已获法院裁定确认且已清偿完毕。根据《重整计划》确定的债务偿还方案，该笔债权的实际受偿金额为 4,132,053.07 元，截至本报告期末已偿还完毕，偿债资源来自重整投资人投入资金。</p> <p>截至本报告披露日，经重整管理人专业判断并经债权人万浩波确认，公司为左洪波提供违规担保涉及的债权，根据公司《重整计划》计</p>

	<p>算的清偿金额为 1,262.44 万元，偿债资源由重整投资人提供。</p> <p>因公司为耀莱公司提供违规担保事项涉及未决诉讼，重整管理人尚未出具债权审查结论。待管理人确定上述债权审查结论并获得法院裁定确认后，上述违规担保债务也将按《重整计划》确定的偿还方案受偿。偿债资源由重整投资人提供。公司不再因此承担清偿责任，违规担保对公司的不利影响已消除。</p>
--	---

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	343,759,908	28.01						343,759,908	12.44
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	343,759,908	28.01						343,759,908	12.44
其他	82,517,088	6.72						82,517,088	2.99

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	261,242,820	21.29						261,242,820	9.45
4、 外资持股									
其中： 境外法人持股									
外 自然人持股									
二、 无限售条	883,566,332	71.99%			1,536,186,603		1,536,186,603	2,419,752,935	87.56%

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
件 流 通 股 份									
1、 人 民 币 普 通 股	883,566,332	71.99 %			1,536,186,603		1,536,186,603	2,419,752,935	87.56 %
2、 境 内 上 市 的 外 资 股									
3、 境 外 上 市 的 外 资 股									
4、 其 他									
三 、 股 份 总 数	1,227,326,240	100%			1,536,186,603		1,536,186,603	2,763,512,843	100%

## 2、股份变动情况说明

√适用□不适用

报告期内，公司股份总数发生变化。根据《重整计划》，公司转增1,536,186,603股股票。转增完成后，公司的总股本由1,227,326,240股增至

2,763,512,843 股。本次转增股本股权登记日为 2023 年 2 月 17 日，除权除息日为 2023 年 2 月 20 日，转增股本上市流通日为 2023 年 2 月 20 日。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	33,831
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
青岛智算	359,781,840	359,781,840	13.02	0	未知	0	其他
共青城坤舜创业投资合伙企业（有限合伙）	253,968,253	253,968,253	9.19	0	未知	0	其他
褚淑霞	4,570,213	151,152,000	5.47	151,152,000	冻结	151,152,000	境内自然人
共青城元通创业投资合伙企业（有限合伙）	142,857,142	142,857,142	5.17	0	未知	0	其他

上海盎泽私募基金管理有限公司—盎泽太和五号私募证券投资基金	131,746,032	131,746,032	4.77	0	未知	0	其他
左洪波	148,000,000	84,271,715	3.05	74,271,715	冻结	84,271,715	境内自然人
哈尔滨创业投资集团有限公司	-5,000	79,905,800	2.89	0	未知	0	国有法人
重庆国际信托股份有限公司—重庆信托 焱阳 1 号单一资金信托	79,365,079	79,365,079	2.87	0	未知	0	其他
宁波东煜企业管理合伙企业（有限合伙）	79,365,079	79,365,079	2.87	0	未知	0	其他
张岳洲	70,000,000	70,000,000	2.53	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
青岛智算	359,781,840		人民币普通股	359,781,840			
共青城坤舜创业投资合伙企业（有限合伙）	253,968,253		人民币普通股	253,968,253			
共青城元通创业投资合伙企业（有限合伙）	142,857,142		人民币普通股	142,857,142			
上海盎泽私募基金管理有限公司—盎泽太和五号私募证券投资基金	131,746,032		人民币普通股	131,746,032			
哈尔滨创业投资集团有限公司	79,905,800		人民币普通股	79,905,800			
重庆国际信托股份有限公司—重庆信托 焱阳 1 号单一资金信托	79,365,079		人民币普通股	79,365,079			
宁波东煜企业管理合伙企业（有限合伙）	79,365,079		人民币普通股	79,365,079			
张岳洲	70,000,000		人民币普通股	70,000,000			

王望生	64,500,000	人民币普通股	64,500,000
张宇	60,000,000	人民币普通股	60,000,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2023年1月6日，左洪波、褚淑霞夫妇及其一致行动人褚春波、李文秀分别出具了关于放弃表决权的承诺函，该承诺自褚淑霞、左洪波、褚春波、李文秀合计享有的上市公司股份权益低于青岛智算之日起生效。具体内容详见公司于2023年1月7日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于股东权益变动暨控股股东拟变更的提示性公告》（公告编号：临2023-005）。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、左洪波与褚淑霞系夫妻关系； 2、公司未知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人之情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	褚淑霞	151,152,000	-	-	见说明
2	左洪波	74,271,715	-	-	见说明
3	江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	33,883,683	-	-	见说明
4	谢楷华	19,200,000	-	-	见说明
5	深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）	14,718,896	-	-	见说明
6	苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	13,565,806	-	-	见说明
7	深圳市神华投资集团有限公司	13,565,805	-	-	见说明
8	隋爱民	10,174,352	-	-	见说明
9	山南市玄通管理咨询有限公司	6,782,898	-	-	见说明



10	景启均	4,570,213	-	-	见说明
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、左洪波与褚淑霞系夫妻关系； 2、公司未知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人之情况。			

限售条件说明：

1、2015 年，公司发生重大资产重组，左洪波持有的认购发行新增股份 58,341,090 股及受让太极集团持有的 87,014,875 股，合计 145,434,697 股；以及褚淑霞、李文秀、褚春波所持有限售条件的股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让，自股份发行结束之日起满 36 个月且奥瑞德有限资产减值测试报告公告之日起（以二者发生较晚者为准）解除限售；但按照《盈利预测补偿协议》进行回购或赠送的股份除外。

2、江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、深圳市神华投资集团有限公司、隋爱民、山南市玄通管理咨询有限公司须按照《盈利预测补偿协议》向上市公司履行股份补偿义务，股份锁定期至股份补偿义务履行完毕之日止。

3、上述股东由上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份亦应遵守前述有关锁定期的约定。

4、除前述锁定期外，如股东个人担任董事、监事、高级管理人员的，则需遵守董事、监事、高级管理人员应遵守《公司法》《证券法》和中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及上交所《股票上市规则》《交易规则》《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相应规定。

5、谢楷华、景启均通过司法划转的方式获得左洪波、褚淑霞原持有的限售股份，该等限售股的锁定期至《盈利预测补偿协议》所涉股份补偿义务履行完毕之日止。

6、截至本报告披露日，《盈利预测补偿协议》所涉股份补偿义务尚未履行完毕。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

**(三) 其他说明**适用 不适用**四、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用

新控股股东名称	青岛智算信息产业发展合伙企业（有限合伙）
新实际控制人名称	无实际控制人
变更日期	2023-02-17
信息披露网站查询索引及日期	www.sse.com.cn，2023-1-11《关于股东权益变动暨控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（临 2023-007）

**第八节 优先股相关情况**适用 不适用**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**适用 不适用**二、可转换公司债券情况**适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	692,199,170.47	19,573,259.72
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			
应收账款	七、5	142,508,493.33	144,160,519.12
应收款项融资	七、6	26,556,697.46	403,626.20
预付款项	七、7	12,402,357.40	8,170,340.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	343,721,715.33	1,823,480,175.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	405,045,865.05	380,630,678.55
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	七、13	12,498,697.98	10,006,426.38
流动资产合计		1,634,932,997.02	2,386,425,025.83
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	1,693,082.71	1,747,628.02
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	七、21	537,049,313.10	555,971,210.74
在建工程	七、22	142,713,202.56	169,188,427.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	11,912,445.64	2,868,384.90
无形资产	七、26	112,675,619.40	118,148,418.43
开发支出	七、27	12,666,913.66	3,046,642.31
商誉			
长期待摊费用	七、29	8,987,165.20	8,870,535.31
递延所得税资产	七、30	208,080,016.83	214,531,510.23
其他非流动资产	七、31	69,228,364.63	1,023,900.00
非流动资产合计		1,105,006,123.73	1,075,396,656.99
资产总计		2,739,939,120.75	3,461,821,682.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	12,971,919.48	244,247,934.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	124,852,890.86	125,059,034.65
预收款项			
合同负债	七、38	9,021,740.19	7,864,658.02
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	七、39	9,231,767.90	36,098,310.78
应交税费	七、40	136,256,425.16	159,349,382.21
其他应付款	七、41	110,983,303.57	404,135,259.60
其中：应付利息		2,602,616.41	94,801,107.30
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	七、43		42,933,159.74
其他流动负债	七、44	219,249.76	219,249.76
流动负债合计		403,537,296.92	1,019,906,989.27
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	11,270,777.43	1,180,285.35
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	456,297,824.83	506,822,138.70
递延收益	七、51	146,019,446.00	149,486,128.66
递延所得税负债			-
其他非流动负债	七、52	27,667,600.00	27,667,600.00
非流动负债合计		641,255,648.26	685,156,152.71
负债合计		1,044,792,945.18	1,705,063,141.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	2,294,107,827.00	757,921,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,355,476,503.73	2,891,663,106.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	78,328,783.78	78,328,783.78
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-2,052,703,671.08	-1,992,089,742.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,675,209,443.43	1,735,823,372.11
少数股东权益		19,936,732.14	20,935,168.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,695,146,175.57	1,756,758,540.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,739,939,120.75	3,461,821,682.82

公司负责人：江洋主管会计工作负责人：朱三高会计机构负责人：朱三高

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：奥瑞德光电股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
----	----	------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		642,417,412.42	128.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,280,920.78	
其他应收款		1,041,192,826.02	2,132,793,781.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		3,110,711.01	2,165,536.02
流动资产合计		1,691,001,870.23	2,134,959,445.49
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,857,905,071.88	4,797,905,071.88
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		887,075.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		712,826.54	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,246,064.00	
递延所得税资产		6,946,389.18	10,684,976.09
其他非流动资产		144,000.00	
非流动资产合计		4,867,841,426.67	4,808,590,047.97
资产总计		6,558,843,296.90	6,943,549,493.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		272,435.00	681,985.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		270,449.73	332,899.99
应交税费		79,639.61	40,799.99
其他应付款		42,758,970.64	410,012,413.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,381,494.98	411,068,098.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		791,661.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,475,895.38	17,441,925.38
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,267,557.05	17,441,925.38
负债合计		61,649,052.03	428,510,024.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,763,512,843.00	1,227,326,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,149,010,167.06	5,685,196,770.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-415,328,765.19	-397,483,540.79
所有者权益（或股东 权益）合计		6,497,194,244.87	6,515,039,469.27

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		6,558,843,296.90	6,943,549,493.46
------------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：江洋主管会计工作负责人：朱三高会计机构负责人：朱三高

### 合并利润表

2023年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		124,962,857.70	311,036,840.48
其中：营业收入	七、61	124,962,857.70	311,036,840.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,845,692.64	456,012,464.61
其中：营业成本	七、61	114,618,036.36	290,212,528.94
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	七、62	3,179,063.51	3,724,264.03
销售费用	七、63	1,573,432.77	1,622,275.52
管理费用	七、64	45,220,180.61	58,532,011.36
研发费用	七、65	8,377,353.55	33,903,995.59
财务费用	七、66	-8,122,374.16	68,017,389.17
其中：利息费用			
利息收入		-	
加：其他收益	七、67	4,071,571.63	7,361,047.95
投资收益（损失以 “—”号填列）	七、68	-38,127.31	-3,620,832.95
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)	七、71	13,901,628.40	-860,828.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72		1,408,524.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	4,927.97	-53,070.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-21,942,834.25	-140,740,783.86
加: 营业外收入	七、74	142,605.79	488,609.55
减: 营业外支出	七、75	33,360,643.41	32,783,717.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-55,160,871.87	-173,035,891.92
减: 所得税费用	七、76	6,451,493.40	6,351,804.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-61,612,365.27	-179,387,695.94
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-61,612,365.27	-179,387,695.94
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)		-60,613,928.68	-179,964,376.49
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-998,436.59	576,680.55
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-61,612,365.27	-179,392,004.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,613,928.68	-179,968,684.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-998,436.59	576,680.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0219	-0.0651
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0219	-0.0651

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：江洋主管会计工作负责人：朱三高会计机构负责人：朱三高

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		10,883.40	
销售费用			
管理费用		12,368,985.45	4,239,405.62
研发费用			
财务费用		-8,794,767.84	-42.31
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		7,464.50	
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5		

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）			
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）		14,954,347.65	-3,516,556.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,376,711.14	-7,755,919.99
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		25,483,348.63	26,399,083.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,106,637.49	-34,155,003.45
减：所得税费用		3,738,586.91	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,845,224.40	-34,155,003.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,845,224.40	-34,155,003.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-17,845,224.40	-34,155,003.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0065	-0.0124
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0065	-0.0124

公司负责人：江洋主管会计工作负责人：朱三高会计机构负责人：朱三高

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		38,463,223.04	226,939,775.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		-	105,154.32
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	4,866,588.64	3,711,805.93
经营活动现金流入小计		43,329,811.68	230,756,735.47
购买商品、接受劳务支付的现金		71,583,343.07	95,420,215.94
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			
支付给职工及为职工支付的现金		76,278,334.29	81,099,763.28
支付的各项税费		15,244,426.27	4,047,542.23
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	63,335,298.81	44,212,460.62
经营活动现金流出小计		226,441,402.44	224,779,982.07
经营活动产生的现金流量净额		-183,111,590.76	5,976,753.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,500.00	
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		95,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,347,109.03	5,089,412.86
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			
投资活动现金流出小计		62,347,109.03	5,089,412.86

投资活动产生的现金流量净额		-62,251,609.03	-5,089,412.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		919,627,107.63	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		919,627,107.63	
偿还债务支付的现金		5.00	13,029.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		5.00	13,029.69
筹资活动产生的现金流量净额		919,627,102.63	-13,029.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		674,263,902.84	874,310.85
加：期初现金及现金等价物余额		11,842,525.83	2,963,916.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		686,106,428.67	3,838,227.42

公司负责人：江洋 主管会计工作负责人：朱三高 会计机构负责人：朱三高

### 母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,702,822.29	310.11
经营活动现金流入小计		17,702,822.29	310.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,257,730.43	

支付的各项税费		2,115.81	
支付其他与经营活动有关的现金		195,716,465.47	301.07
经营活动现金流出小计		196,976,311.71	301.07
经营活动产生的现金流量净额		-179,273,489.42	9.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,318,054.16	
投资支付的现金		60,000,000.00	
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		62,318,054.16	
投资活动产生的现金流量净额		-62,318,054.16	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		884,008,891.63	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		884,008,891.63	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		884,008,891.63	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		642,417,348.05	9.04
加：期初现金及现金等价物余额		64.37	154.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		642,417,412.42	163.26

公司负责人：江洋 主管会计工作负责人：朱三高 会计机构负责人：朱三高

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	757,921,224.00				2,891,663,106.73				78,328,783.78		1,992,089,742.40		1,735,823,372.11	20,935,168.73	1,756,758,540.84
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	757,921,224.00				2,891,663,106.73				78,328,783.78		1,992,089,742.40		1,735,823,372.11	20,935,168.73	1,756,758,540.84
三、本期增减变动金额(减)	1,536,186,603.00				1,536,186,603.00						-60,613,928.68		-60,613,928.68	-998,436.59	-61,612,365.27



少以 “一” 号填 列)																	
(一) 综合收 益总额																	
(二) 所有者 投入和 减少资 本																	
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																	
4. 其 他																	
(三) 利润分 配																	
1. 提 取盈余 公积																	
2. 提																	

取一般 风险准 备																	
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配																	
4. 其 他																	
(四) 所有者 权益内 部结转	1,536,186,603.00				1,536,186,603.00	-											
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)	1,536,186,603.00				1,536,186,603.00	-											
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)																	
3. 盈 余公积 弥补亏 损																	
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益																	
5. 其 他综合																	

收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	2,294,107,827.00				1,355,476,503.73				78,328,783.78		2,052,703,671.08	-	1,675,209,443.43	19,936,732.14			1,695,146,175.57	

项目	2022年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	757,921,224.00				905,128,191.75				78,328,783.78		2,052,745,483.86	-	311,367,284.33		21,941,420.58		289,425,863.75
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	757,921,224.00				905,128,191.75				78,328,783.78				-	2,052,745,483.86	-	311,367,284.33	21,941,420.58	-	289,425,863.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														-179,964,376.49	-	179,964,376.49	576,680.55	-	179,387,695.94
（一）综合收益总额														-179,964,376.49	-	179,964,376.49	576,680.55	-	179,387,695.94
（二）所有者投入和减少资本																			
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																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股																			

本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	757,921,224.00				905,128,191.75				78,328,783.78		2,232,709,860.35	-	-	491,331,660.82	-	22,518,101.13			468,813,559.69	-

公司负责人：江洋 主管会计工作负责人：朱三高 会计机构负责人：朱三高

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,227,326,2				5,685,196,						-	6,515,039,

	40.00				770.06					397,483,540.79	469.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,227,326,240.00				5,685,196,770.06					-397,483,540.79	6,515,039,469.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,536,186,603.00				-1,536,186,603.00					-17,845,224.40	-17,845,224.40
（一）综合收益总额										-17,845,224.40	-17,845,224.40
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,536,186,603.00				-1,536,186,603.00						-
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,536,186,603.00				-1,536,186,603.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,763,512,843.00				4,149,010,167.06					-415,328,765.19	6,497,194,244.87

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,227,326,240.00				3,698,661,855.08					-433,707,140.55	4,492,280,954.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,227,326,240.00				3,698,661,855.08					-433,707,140.55	4,492,280,954.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-34,155,003.45	34,155,003.45
(一) 综合收益总额										-34,155,003.45	34,155,003.45
(二) 所有者投入和减少资本											

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											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,227,326,240.00				3,698,661,855.08					-467,862,144.00	4,458,125,951.08

公司负责人：江洋 主管会计工作负责人：朱三高 会计机构负责人：朱三高



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

奥瑞德光电股份有限公司（以下简称“奥瑞德”、“本公司”或“公司”）前身为西南药业股份有限公司（以下简称“西南药业”）。

西南药业系经重庆市体制改革委员会渝改委（1992）34 号文批准，由西南制药三厂于 1992 年改制设立，于 1992 年 11 月 25 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为渝直 500000000003523 的《企业法人营业执照》。公司原有注册资本 290,146,298 元，股份总数 290,146,298 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股。公司股票已于 1993 年 7 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。

2015 年 4 月 17 日，西南药业收到中国证监会《关于核准西南药业股份有限公司重大资产重组及向左洪波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]612 号）核准文件。

2015 年 5 月 8 日，因资产重组发行股份购买资产事项，西南药业发行股份购买资产新增股份 450,522,346 股。

2015 年 6 月 10 日，因重大资产重组非公开发行股份募集配套资金事项，募集配套资金新增发行股份 26,410,256 股，西南药业总股本变为 767,078,900 股。

2015 年 7 月 2 日，经重庆市工商行政管理局核准，西南药业名称正式变更为奥瑞德光电股份有限公司，并取得了变更后的企业法人营业执照。

2017 年 6 月 27 日，经第八届董事会第三十四次会议审议，公司以总股本 767,078,900 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 460,247,340 股，转增后公司总股本增加至 1,227,326,240 股。

2023 年 2 月 17 日，根据哈尔滨市中级人民法院裁定批准《奥瑞德光电股份有限公司重整计划》，公司将资本公积转增股本 1,536,186,603 股，转增完成后，公司的总股本由 1,227,326,240 股增至 2,763,512,843 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,763,512,843 股，注册资本为 2,763,512,843 元。

（1）本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：哈尔滨市松北区智谷大街 288 号深圳（哈尔滨）产业园区科创总部 3 号楼 A 区 2 栋 5 层

本公司总部办公地址：哈尔滨松北区巨宝二路 489 号西 100 米

（2）本公司的业务性质和主要经营活动

所处行业：电子元器件制造业下光电子器件及其他电子器件制造业。

经营范围：蓝宝石晶体材料、半导体衬底晶圆、衬底片、光电窗口材料、激光窗口材料及光电功能材料、光电涂层材料的生产、销售；晶体生长设备、加工设备、专用刀具研制、开发、制造和销售；蓝宝石复合材料制品、工模具、机械加工

刀具、工矿配套机电产品、五金、建筑材料、化工原材料（化学危险品、毒品除外）的生产、销售；蓝宝石生产技术开发、技术咨询服务；货物及技术进出口。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事电子元器件制造业下光电子器件及其他电子器件制造业。主营业务为蓝宝石晶体材料、蓝宝石晶体生长专用装备及蓝宝石制品的研发、生产和销售；硬脆材料精密加工专用设备的研发、设计、生产和销售；3D玻璃热弯机研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

√适用□不适用

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。本财务报表以持续经营为基础编制。

2022 年 11 月 29 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈中院”）作出《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破申 107 号）裁定本公司进入重整程序；同日，哈中院作出《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破申 101 号）裁定奥瑞德有限进入重整程序。2022 年 12 月 31 日，哈中院下达《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破 89-1 号），裁定批准《奥瑞德光电股份有限公司重整计划》，并终止公司重整程序，本公司进入重整计划执行阶段；同日，哈中院下达《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书》（（2022）黑 01 破 89-1 号），裁定批准《哈尔滨奥瑞德光

电技术有限公司重整计划》，并终止奥瑞德有限重整程序，奥瑞德有限进入重整计划执行阶段。经过重整后公司的持续经营状况和财务状况得到好转。公司为改善持续经营能力已采取或拟采取的主要采取的措施如下：

#### 1. 破产重整化解资金压力

通过破产重整奥瑞德有限及奥瑞德股份债务减少，大幅降低了公司未来还款压力。有效的解决了公司对供应商的陈欠及股民诉讼事项，保障公司未来供应链顺畅运行；有效的解决了公司大部分有息债务本金及利息，可减少每年债务利息支出。

#### 2. 剥离不良资产提高运行效率

2022 年度，为调整和优化公司产业结构，提高上市公司未来盈利能力，公司清理劣势企业，出售了奥瑞德有限持有的江西新航科技有限公司 100% 股权等低效资产。低效资产的出售有助于夯实公司资产质量，降低公司管理成本、提高公司资产运营效率，利于公司长期健康发展，将有效降低亏损。

#### 3. 投资人注入资金盘活企业资产

通过本次重整投资人注入资金，将彻底解决公司资金不足的困境，保障公司在未来生产运营资金充裕。报告期内，公司已收到重整管理人支付给公司的重整投资人投资款 8.84 亿元，部分资金已用于日常生产经营、更新固定资产、进行研发投入。同时有息债务的减少、员工队伍优化、剥离低效资产等措施的推进下，将彻底改善公司现金流状况。

#### 4. 聚焦蓝宝石主业，积极应对市场压力

近几年蓝宝石行业处于低谷期，伴随全球经济复苏，2023 年下半年蓝宝石制品下游市场有望逐步回暖。公司拥有丰富的蓝宝石精加工经验，拥有蓝宝石材料加工技术自主知识产权及相关产品加工工艺专利认证。公司将利用深耕产业多年积累的丰富经验及良好的客户基础和市场优势，牢牢把握时机，深化与老客户的合作，同时不断开发拓展新客户，优化产品结构，增强公司盈利能力，稳固可持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用□不适用

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

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控

制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### 6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21.3.2 权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### 9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### 9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

### 10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 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情况

#### 10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；



②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、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金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、11 应收票据、本附注五、12 应收账款、本附注五、16 合同资产、本附注五、20 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、14 其他应收款、本附注五、20 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 10.4 金融负债的分类和计量

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

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

### 11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 12.1 预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
应收账款组合 1 账龄组合	非合并范围内交易形成的应收账款同时没有重大信用减值
应收账款组合 2 其它组合	合并范围内公司产生的应收账款

组合中，应收账款组合 1 账龄组合（非合并范围内交易形成的应收账款同时没有重大信用减值）采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，应收账款组合 2 其它组合（合并范围内公司产生的应收账款）应收关联方客户不计预期信用损失准备。

#### 12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 13. 应收款项融资

√适用□不适用

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。14.1 预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
其他应收款组合 1 账龄组合	非合并范围内主体形成的其他应收款
其他应收款组合 2 其它组合	合并范围内主体产生的其他应收款

组合中，其他应收款组合 1 账龄组合（非合并范围内交易形成的其他应收款同时没有重大信用减值）采用账龄分析法计提坏账准备：

组合中，其他应收款组合 2 其它组合（合并范围内公司产生的应收账款）应收关联方客户不计预期信用损失准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12

个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 15. 存货

√适用□不适用

### 15.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为低值易耗品、原材料、半成品、库存商品、委托加工产品等。

### 15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 15.4 存货的盘存制度为永续盘存制

### 15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物、其他周转材料领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用□不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合 1	销货合同相关
合同资产组合 2	其他

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

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

**17. 持有待售资产**

□适用√不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用√不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用√不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

### 20.1 预期信用损失的确定方法

本公司单独进行减值测试，单独测试未发生减值的不计提信用损失准备，对已发生减值的长期应收款按预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

### 20.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

## 21. 长期股权投资

√适用□不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 21.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 21.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 21.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 21.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 21.3.2 权益法核算的长期股权投资



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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 21.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6 合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

### 23.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 23.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-7	5	13.57-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注五、30 长期资产减值。

### 23.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (2). 折旧方法

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%
专用设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-7	5%	13.57%-19.00%
办公设备	年限平均法	3	5%	31.67%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**24. 在建工程**

适用 不适用

**24.1 初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

**24.2 结转为固定资产的标准和时点**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30 长期资产减值。

**25. 借款费用**

适用 不适用

**25.1 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**25.2 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 25.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 25.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准

备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 29.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
特许权	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 29.2 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注五、30“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源

和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、房屋维修工程费、消防工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
房屋装修费	5

房屋维修工程费	5
取暖费	0.5
其他	3-5

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用



### 34. 租赁负债

适用  不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### 35. 预计负债

适用  不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用  不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### 38.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与

所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 38.2 收入具体确认时点及计量方法

### 38.2.1 销售商品收入

本公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司销售商品收入确认的具体原则，根据业务类型的不同，分为通常情况下销售商品收入和特殊销售商品收入。

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销单据不同，收入确认的具体方法如下：

国内销售：（1）蓝宝石制品的销售，根据客户订单交货并取得客户的确认后，即认为客户取得相关商品控制权时点，公司确认销售收入；（2）设备的销售，按照合同的约定，于客户验收合格后，公司确认销售收入。

国外销售：本公司根据签订的订单发货，本公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口并通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为客

户取得相关商品控制权时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

公司特殊销售商品收入，主要包括合同能源管理业务项目的收入（简称 EMC 项目收入）、分期收款发出商品收入等。根据业务类型的不同，收入确认的具体方法如下：

（1）EMC 项目：按照合同约定的收款方法和时间分期确认为收入。

（2）分期收款发出商品：按照合同约定，由客户验收后，根据约定的收款方法计算未来现金流量现值确认为当期收入

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产组合 1	销货合同相关
合同资产组合 2	其他

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

##### 41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 41.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 42.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### 42.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 42.1.2 后续计量

本公司参照《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（详见附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 42.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 42.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 42.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》“一、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。三、关于亏损合同的判断”和 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“二、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。三、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	公司于 2023 年 4 月 28 日召开第十届董事会第二次会议，审议通过	无

其他说明：

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵	13%、9%、6%

	扣的进项税后的余额计算)	
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	1%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：本公司子公司奥瑞德有限主要出口产品享受增值税免税及退税政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25
奥瑞德有限	15
秋冠光电	15
鎏霞光电	15
纳入合并报表范围的其他子公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2022 年 10 月 12 日，本公司子公司奥瑞德有限通过高新技术企业复审，换领高新技术企业证书，编号：GR202223000604，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），本公司 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2021 年 9 月 18 日，本公司子公司鎏霞光电获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202123000249，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），鎏霞光电 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2022 年 10 月 12 日，本公司子公司秋冠光电获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR202223000803，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），秋冠光电 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日按照 15% 的税率计缴企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用



单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,304.53	8,463.54
银行存款	689,184,276.45	14,934,278.24
其他货币资金	2,992,589.49	4,630,517.94
合计	692,199,170.47	19,573,259.72
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

无

**2、交易性金融资产**适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
应收账款 1 年以内合计	178,532,546.12
1 至 2 年	15,177,170.37
2 至 3 年	3,328,810.61
3 至 4 年	19,259,370.32
4 至 5 年	11,196,032.91
5 年以上	429,526,730.32
合计	657,020,660.65

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,129,915.47	76.12	500,129,915.47	100.00		500,129,915.47	76.03	500,129,915.47	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	500,129,915.47	76.12	500,129,915.47	100.00		500,129,915.47	76.03	500,129,915.47	100.00	
按组合计提坏账准备	156,890,745.18	23.88	14,382,251.85	9.17	142,508,493.33	157,659,673.82	23.97	13,499,154.70	8.56	144,160,519.12
其中：										
按组合计提坏账准备	156,890,745.18	23.88	14,382,251.85	9.17	142,508,493.33	157,659,673.82	23.97	13,499,154.70	8.56	144,160,519.12

合计	657,020,660.65	/	514,512,167.32	/	142,508,493.33	657,789,589.29	/	513,629,070.17	/	144,160,519.12
----	----------------	---	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北天宝光电科技有限公司	227,104,956.64	227,104,956.64	100	资金困难
鄂尔多斯市达瑞祥光电科技有限公司	182,535,682.54	182,535,682.54	100	资金困难
黄山市东晶光电科技有限公司	14,946,424.60	14,946,424.60	100	资金困难
哈尔滨志丰机电设备有限公司	5,075,539.79	5,075,539.79	100	资金困难
安徽康蓝光电股份有限公司	2,341,628.63	2,341,628.63	100	资金困难
青海铸玛蓝宝石晶体有限公司	1,152,460.00	1,152,460.00	100	资金困难
深圳市厚元德亨光电科技有限公司	1,007,451.50	1,007,451.50	100	资金困难
其他	65,965,771.77	65,965,771.77	100	资金困难
合计	500,129,915.47	500,129,915.47	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	156,890,745.18	14,382,251.85	9.17
1年以内(含1年)	114,399,647.61	1,143,996.47	1
1年至2年(含2年)	14,411,932.93	1,441,193.29	10
2年至3年(含3年)	2,982,384.95	596,476.99	20
3年至4年(含4年)	18,847,422.89	5,654,226.67	30
4年至5年(含5年)	1,405,997.15	702,998.78	50

5 年以上	4,843,359.65	4,843,359.65	100
合计	156,890,745.18	14,382,251.85	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提坏账准备	500,129,915.47					500,129,915.47
按组合计提坏账准备（账龄）	13,499,154.70	883,097.15				14,382,251.85
合计	513,629,070.17	883,097.15	0.00	0.00	0.00	514,512,167.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖北天宝光电科技有限公司	227,104,956.64	34.57	227,104,956.64
鄂尔多斯市达瑞祥光电科技有限公司	182,535,682.54	27.78	182,535,682.54
广东中图半导体科技股份有限公司	33,233,472.94	5.06	332,334.73
安徽金龙浩光电科技有限公司	18,795,000.01	2.86	5,638,500.00
北京达佳互联信息技术有限公司	16,250,000.00	2.47	162,500.00
合计	477,919,112.13	72.74	415,773,973.91

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √ 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

**6、 应收款项融资**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,556,697.46	403,626.20
合计	26,556,697.46	403,626.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,247,031.49	82.61	6,128,765.53	75.02
1 至 2 年	634,389.40	5.12	657,193.16	8.04
2 至 3 年	173,206.20	1.40	22,326.12	0.27
3 年以上	1,347,730.31	10.87	1,362,055.64	16.67
合计	12,402,357.40	100.00	8,170,340.45	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
------	------	----	---------

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
黑龙江省东鼎路桥建设工程有限公司	1,128,431.23	3 年以上	合同尚未执行完毕
合计	1,128,431.23	——	

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用□不适用

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京世颂房地产开发有限公司	2,870,097.66	23.14
辽阳津利光电材料有限公司	1,500,000.00	12.09
黑龙江省东鼎路桥建设工程有限公司	1,128,431.23	9.10
宾西宾州达旺五金建材商店	811,056.00	6.54
河北恒博新材料科技股份有限公司	807,828.92	6.51
合计	7,117,413.81	57.39

其他说明

□适用√不适用

**8、其他应收款**

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	343,721,715.33	1,823,480,175.41
合计	343,721,715.33	1,823,480,175.41

其他说明：

□适用√不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用√不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用√不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,816,383.23	629,115.71
备用金	385,933.07	2,886,722.44
代扣代缴	31,956.15	993,758.59
往来款	1,211,921.23	6,345,530.65
保障金	3,328,099.53	3,199,041.00
借款	866,761.64	1,673,600.00
其他	348,617,170.03	1,836,073,642.12
合计	357,258,224.88	1,851,801,410.51

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	22,191,223.45		6,130,011.65	28,321,235.10
2023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	-14,784,725.55			-14,784,725.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	7,406,497.90		6,130,011.65	13,536,509.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	6,130,011.65					6,130,011.65
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,191,223.45	-14,784,725.55				7,406,497.90
合计	28,321,235.10	-14,784,725.55				13,536,509.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重整管理人	重整投资款	335,435,176.09	1年以内	93.89	3,354,351.76



江西博大精 机科技有限 公司	货款	3,000,000.00	1-2 年	0.84	3,000,000.00
哈尔滨市劳 动保障监察 局	农民工保 障金	2,799,041.00	5 年以上	0.78	2,799,041.00
职工食堂	备用金	2,729,788.17	1 年以内	0.76	27,297.88
哈尔滨优士 优水处理工 程有限公司	工程款	1,000,000.00	5 年以上	0.28	1,000,000.00
合计	/	344,964,005.26	/	96.56	10,180,690.64

注：2018 年 7 月 24 日江西博大精机科技有限公司已更名为江西普维智能科技有限公司。

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 9、存货

#### (1). 存货分类

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	99,154,812.08	16,253,514.67	82,901,297.41	99,707,459.61	16,253,514.67	83,453,944.94
库存商品	249,670,666.90	1,687,347.78	247,983,319.12	248,002,150.87	1,687,347.78	246,314,803.09
委托加工物 资	197,395.65	115,720.25	81,675.40	197,395.65	115,720.25	81,675.40
自制半成品	143,297,813.24	74,909,213.43	68,388,599.81	119,998,495.24	74,909,213.43	45,089,281.81
发出商品	7,186,198.86	1,495,225.55	5,690,973.31	7,186,198.86	1,495,225.55	5,690,973.31
合计	499,506,886.73	94,461,021.68	405,045,865.05	475,091,700.23	94,461,021.68	380,630,678.55

#### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	16,253,514.67					16,253,514.67
库存商品	1,687,347.78					1,687,347.78
委托加工物资	115,720.25					115,720.25
自制半成品	74,909,213.43					74,909,213.43
发出商品	1,495,225.55					1,495,225.55
合计	94,461,021.68					94,461,021.68

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**适用 不适用**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵扣额	11,826,307.81	8,351,869.42
待取得抵扣凭证的进项税额	538,606.36	1,654,241.96
预缴其他税款、社保	133,783.81	315.00
合计	12,498,697.98	10,006,426.38

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
湖北宝塔光电科技有限公司											24,379,217.93
青岛翌格精密科技有限公司	1,747,628.02			-54,545.31						1,693,082.71	
合计	1,747,628.02			-54,545.31						1,693,082.71	24,379,217.93

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2). 非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	531,822,540.41	555,971,210.74
固定资产清理	5,226,772.69	
合计	537,049,313.10	555,971,210.74

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	510,088,124.23	339,753,472.61	678,108,325.06	6,712,129.33	8,341,393.26	1,543,003,444.49
2.本期增加金额	22,844,845.50	0.00	4,547,490.26	2,932,173.19	148,925.05	30,473,434.00
1) 购置			4,547,490.26	2,932,173.19	148,925.05	7,628,588.50
2) 在建工程转入	22,844,845.50					22,844,845.50
3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			9,598,111.58	2,269,302.50		11,867,414.08
1) 处置或报废			9,598,111.58	2,269,302.50		11,867,414.08
4.期末	532,932,969.73	339,753,472.61	673,057,703.74	7,375,000.02	8,490,318.31	1,561,609,464.41

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
期末余额						
二、累计折旧						
1.期初余额	201,405,067.00	175,327,577.82	403,671,243.00	6,153,889.44	5,176,967.72	791,734,744.98
2.本期增加金额	10,892,410.84	15,404,545.29	23,888,304.22	138,030.82	50,894.37	50,374,185.54
1) 计提	10,892,410.84	15,404,545.29	23,888,304.22	138,030.82	50,894.37	50,374,185.54
3.本期减少金额			5,462,765.54	2,155,837.37		7,618,602.91
1) 处置或报废			5,462,765.54	2,155,837.37		7,618,602.91
4.期末余额	212,297,477.84	190,732,123.11	422,096,781.68	4,136,082.89	5,227,862.09	834,490,327.61
三、减值准备						
1.期初余额	1,341,837.35	100,299,394.60	93,654,705.76		1,551.06	195,297,488.77
2.本期增加金额						
1) 计提						
3.本期减少金额			892.38			892.38
1) 处置或报废	0.00	0.00	892.38	0.00	0.00	892.38
4.期末余额	1,341,837.35	100,299,394.60	93,653,813.38	0.00	1,551.06	195,296,596.39
四、账面价值						
1.期末账面价值	319,293,654.54	48,721,954.90	157,307,108.68	3,238,917.13	3,260,905.16	531,822,540.41
2.期初账面价值	307,341,219.88	64,126,500.19	180,782,376.30	558,239.89	3,162,874.48	555,971,210.74

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
面价值						

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	2,110,041.67

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
11号车间（5#晶体加工车间）	11,757,376.01	尚未办理相关手续
12号车间（6#晶体加工车间）	12,160,415.00	尚未办理相关手续
13号车间（晶体检测中心）	15,942,579.42	尚未办理相关手续
14号仓库（晶体仓库）	21,824,503.24	尚未办理相关手续

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输设备	2,670.94	
机器设备	5,224,101.75	
合计	5,226,772.69	

其他说明：

无

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	116,896,618.28	139,741,463.78
工程物资	25,816,584.28	29,446,963.27
合计	142,713,202.56	169,188,427.05

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
蓝宝石加工等设备	1,649,331.91	1,605,084.12	44,247.79	2,100,457.37	2,056,209.58	44,247.79
七台河厂区	67,725,616.51	16,325,616.51	51,400,000.00	67,725,616.51	16,325,616.51	51,400,000.00
单晶炉	23,675.39	23,675.39		23,675.39	23,675.39	
环保系统污水处理站				7,100,360.24	923,360.24	6,177,000.00
3D热弯机项目	9,782,557.47		9,782,557.47	9,782,557.47		9,782,557.47
多色系氧化锆陶瓷项目	55,669,813.02		55,669,813.02	55,669,813.02		55,669,813.02
办公设施				19,904,542.66	3,236,697.16	16,667,845.50
合计	134,850,994.30	17,954,376.02	116,896,618.28	162,307,022.66	22,565,558.88	139,741,463.78

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蓝宝石加工等设备	2,100,500.00	2,100,457.37			451,125.46	1,649,331.91	100	100%				自有资金



七台河厂区	540,000,000.00	67,725,616.51			67,725,616.51	12.54	12.54%			自有资金
单晶炉	26,712,100.00	23,675.39			23,675.39	95.88	95.88%			自有资金
3D热弯机项目	150,000,000.00	9,782,557.47			9,782,557.47	7	7%			自有资金
多色系氧化锆陶瓷项目	96,000,000.00	55,669,813.02			55,669,813.02	58	58%			自有资金
合计	814,812,600.00	135,302,119.76		451,125.46	134,850,994.30	/	/		/	/

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
工程物资	107,890,715.10	82,074,130.82	25,816,584.28	127,773,614.83	98,326,651.56	29,446,963.27
合计	107,890,715.10	82,074,130.82	25,816,584.28	127,773,614.83	98,326,651.56	29,446,963.27

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

**25、使用权资产**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,560,753.71	3,560,753.71
2.本期增加金额	10,010,070.16	10,010,070.16
(1) 新增租赁合同	10,010,070.16	10,010,070.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,570,823.87	13,570,823.87
二、累计折旧		
1.期初余额	692,368.81	692,368.81
2.本期增加金额	966,009.42	966,009.42
(1)计提	966,009.42	966,009.42
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,658,378.23	1,658,378.23
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	11,912,445.64	11,912,445.64
2.期初账面价值	2,868,384.90	2,868,384.90

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,103,142.35	255,200,951.05	828,361.57	10,027,268.73	384,159,723.70
2.本期增加金额				315,500.00	315,500.00
(1) 购置				315,500.00	315,500.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	118,103,142.35	255,200,951.05	828,361.57	10,342,768.73	384,475,223.70
二、累计摊销					
1.期初余额	22,919,523.27	86,811,586.15	563,334.96	8,187,422.35	118,481,866.73
2.本期增加金额	1,181,383.74	3,591,678.28	41,200.69	974,036.32	5,788,299.03
(1) 计提	1,181,383.74	3,591,678.28	41,200.69	974,036.32	5,788,299.03
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	24,100,907.01	90,403,264.43	604,535.65	9,161,458.67	124,270,165.76
三、减值准备					
1.期初余额		147,529,438.54			147,529,438.54
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		147,529,438.54			147,529,438.54
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,002,235.34	17,268,248.08	223,825.92	1,181,310.06	112,675,619.40
2.期初账面价值	95,183,619.08	20,859,926.36	265,026.61	1,839,846.38	118,148,418.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1	1,147,592.95							1,147,592.95
项目 2	1,338,999.25							1,338,999.25
项目 3	560,050.11							560,050.11
项目 4		521,042.43						521,042.43
项目 5		723,069.52						723,069.52
项目 6		832,407.85						832,407.85
项目 7		1,437,687.23						1,437,687.23
项目 8		3,866,942.22						3,866,942.22
项目 9		2,239,122.10						2,239,122.10
合计	3,046,642.31	9,620,271.35						12,666,913.66

其他说明：

无

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
取暖费	926,396.02		926,396.02		
3、4 车间消防改造工程(大地消防)	164,729.55		61,773.6		102,955.95
房屋维修工程-宿舍维修	872,731.68		106,333.32		766,398.36
哈尔滨汇安消防维护工程	277,830.10		31,452.48		246,377.62
食堂办公用地	6,098,381.05		653,397.96		5,444,983.09
消防工程	530,466.91		138,382.62		392,084.29
办公室装修费-上海公司		788,301.89			788,301.89

装修费用-哈尔滨公司		1,246,064.00			1,246,064.00
合计	8,870,535.31	2,034,365.89	1,917,736.00		8,987,165.20

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

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
坏账准备	528,048,676.87	88,050,817.04	541,950,305.27	90,900,371.07
固定资产折旧（年限、残值）	43,784,939.69	7,986,924.69	47,076,420.80	8,495,050.88
递延收益	90,625,650.85	14,996,169.90	90,625,650.85	14,996,169.90
固定资产（减值准备）	195,296,596.39	31,068,900.33	195,297,488.77	31,033,157.97
存货（跌价准备）	94,461,021.68	14,350,125.60	94,461,021.68	14,350,125.60
长期股权投资（减值准备）	24,379,217.93	6,094,804.48	24,379,217.93	6,094,804.48
工程物资（减值准备）	82,074,130.82	15,536,765.00	98,326,651.56	17,974,643.12
在建工程（减值准备）	17,954,376.02	4,488,594.01	22,565,558.88	5,180,271.43
无形资产（减值准备）	147,529,438.54	22,129,415.78	147,529,438.54	22,129,415.78
公允价值变动	13,510,000.00	3,377,500.00	13,510,000.00	3,377,500.00
合计	1,237,664,048.79	208,080,016.83	1,275,721,754.28	214,531,510.23

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用  不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用  不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用  不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
工程款	444,000.00		444,000.00	300,000.00		300,000.00
设备款	68,784,364.63		68,784,364.63	723,900.00		723,900.00
合计	69,228,364.63		69,228,364.63	1,023,900.00		1,023,900.00

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		36,891,464.86
抵押借款	12,971,919.48	207,356,469.65
合计	12,971,919.48	244,247,934.51

短期借款分类的说明：

根据编号为 2020 信银哈人民币流动资金贷款合同（2018 年）字第 038052 号的《人民币流动资金贷款合同》，中信银行股份有限公司哈尔滨分行为秋冠光电提供 1,300.00 万元流动资金贷款，贷款期限自 2020 年 4 月 10 日至 2021 年 4 月 9 日，用于归还秋冠光电在中信银行哈尔滨分行编号为 2019 信银哈人民币流动资金贷款合同（2018 年）字第 022653 号的人民币流动资金贷款，金额为 1,300.00 万元，贷款利率为本合同签订日定价基础利率加 200Bps。根据编号为 2020 信银哈保证担保合同 2018 年版字第 038002 号、038103 号、038151 号的《保证合同》，由奥瑞德股份、左洪波、褚淑霞为该笔贷款提供连带责任保证担保。根据编号为 2020 信银哈抵押合同（1.0 版，2013 年）-2018 年修订版字第 037953 号《抵押合同》，以七台河奥瑞德所有的座落于中河村的房产（权属证书编号分别为：黑（2017）七台河市不动产权 0004542 号、0004543 号、0004544 号、0004545 号、0004546 号）进行抵押，建筑面积分别为 8910.51 平方米、36.27 平方米、6446.78 平方米、236.43 平方米、18958.1 平方米，设定抵押价值分别为人民币 334.90 万元、1.36 万元、242.31 万元、8.89 万元、712.54 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，贷款剩余金额为 12,971,919.48 元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

√适用□不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 12,971,919.48 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中信银行哈尔滨通达支行	12,971,919.48	6.05	2021.4.20	8.775
合计	12,971,919.48	/	/	/

其他说明：

□适用√不适用

**33、交易性金融负债**

□适用√不适用

**34、衍生金融负债**

□适用√不适用

**35、应付票据**

□适用√不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	104,570,946.42	109,579,461.01
应付设备款	6,189,675.11	4,288,688.74
应付工程款	4,113,502.93	5,283,961.24
应付服务款	9,504,447.55	5,906,923.66
应付其他款	474,318.85	
合计	124,852,890.86	125,059,034.65

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------



七台河市吉伟煤焦有限公司	37,838,670.90	合同未执行完毕
苏州辰轩光电科技有限公司	4,744,719.82	合同未执行完毕
上海新安纳电子科技有限公司	6,331,568.41	合同未执行完毕
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	4,384,435.96	诉讼中
合计	53,299,395.09	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	9,021,740.19	7,864,658.02
合计	9,021,740.19	7,864,658.02

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,633,769.04	31,868,438.22	57,275,501.56	8,226,705.70
二、离职后福利—设定提存计划	2,304,539.97	3,954,215.71	5,413,695.25	845,060.43
三、辞退福利	160,001.77			160,001.77
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,098,310.78	35,822,653.93	62,689,196.81	9,231,767.90

**(2). 短期薪酬列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	10,401,897.71	26,107,875.59	32,722,310.49	3,787,462.81
二、职工福利费	2,505,010.00	636,728.57	296,803.57	2,844,935.00
三、社会保险费	283,286.30	2,227,059.74	2,461,839.77	48,506.27
其中：医疗保险费	203,787.23	1,997,461.93	2,175,507.91	25,741.25
工伤保险费	63,079.91	218,321.45	275,055.50	6,345.86
生育保险费	16,419.16	11,276.36	11,276.36	16,419.16
四、住房公积金	18,742,596.68	2,469,301.68	20,069,949.16	1,141,949.20
五、工会经费和职工教育经费	1,700,978.35	427,472.64	1,724,598.57	403,852.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,633,769.04	31,868,438.22	57,275,501.56	8,226,705.70

**(3). 设定提存计划列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	2,288,595.42	3,822,310.48	5,270,054.04	840,851.86
2、失业保险费	15,944.55	131,905.23	143,641.21	4,208.57
3、企业年金缴费				
合计	2,304,539.97	3,954,215.71	5,413,695.25	845,060.43

其他说明：

□适用√不适用

**40、应交税费**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,962.80	18,980,846.97
企业所得税	135,545,216.28	135,545,216.28
个人所得税	220,120.47	171,256.98
城市维护建设税	2,403.24	1,073,102.69
教育费附加	1,441.95	607,343.53
地方教育费附加	961.30	404,895.69
其他	480,319.12	2,566,720.07
合计	136,256,425.16	159,349,382.21

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,602,616.41	94,801,107.30
其他应付款	108,380,687.16	309,334,152.30
合计	110,983,303.57	404,135,259.60

其他说明：

无

#### 应付利息

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		5,174,673.88
短期借款应付利息	2,602,616.41	89,626,433.42
合计	2,602,616.41	94,801,107.30

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
中信银行通达支行	2,602,616.41	子公司资金紧张
合计	2,602,616.41	/

其他说明：

适用  不适用

#### 应付股利

适用  不适用

#### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	43,436,334.94	61,935,702.87
押金及保证金	1,509,525.20	3,180,553.12

代收款	1,887,254.49	20,656,448.60
备用金	137,805.96	43,485.59
非金融机构借款		22,621,655.71
其他	61,409,766.57	200,896,306.41
合计	108,380,687.16	309,334,152.30

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨祥冠股权投资中心（有限合伙）	34,662,034.94	2023 年 8 月已支付
合计	34,662,034.94	/

其他说明：

□适用√不适用

**42、持有待售负债**

□适用√不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用√不适用

**44、其他流动负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	219,249.76	219,249.76
合计	219,249.76	219,249.76

短期应付债券的增减变动：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用√不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用√不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	11,270,777.43	1,853,608.40
减：一年内到期的租赁负债		673,323.05
合计	11,270,777.43	1,180,285.35

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	506,596,030.57	456,000,067.77	担保
未决诉讼	226,108.13	297,757.06	诉讼
合计	506,822,138.70	456,297,824.83	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：预计负债“对外提供担保”45,600.01万元。

2022 年度公司依据重整计划之债务清偿方案对债权人进行清偿，其中公司对广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行、中信银行股份有限公司哈尔滨分行、交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行、王悦英等的债权由公司之子公司秋冠光电、七台河奥瑞德、奥瑞德东莞（以下合称“其他子公司”）提供担保，就其他子公司截至 2022 年年末应承担连带赔偿责任金额确认预计负债 48,915.41 万元，本报告期内，广发银行股份有限公司哈尔滨新区支行行使了公司质押应收账款（广东中图半导体科技股份有限公司）5,062.99 万元的优先受偿权，截至本报告期末，剩余担保金额 43,852.42 万元。

公司依据律师出具的法律意见书确认耀莱公司的预计负债 485.15 万元。经重整管理人专业判断并经债权人万浩波确认，公司为左洪波提供违规担保涉及的债权，根据公司《重整计划》计算的清偿金额为 1,262.44 万元，确认万浩波的预计负债 1,262.44 万元。

注 2：预计负债“未决诉讼”29.76 万元，主要为秋冠光电与东莞市创科材料科技有限公司等供应商诉讼合同纠纷形成，2022 年度依据律师出具的法律意见书确认预计负债 22.61 万元，本期延续 2022 年计算方式确认违约利息 7.15 万元。

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

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	149,486,128.66		3,466,682.66	146,019,446.00	政府补助
合计	149,486,128.66		3,466,682.66	146,019,446.00	/

涉及政府补助的项目：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	87,443,435.33			3,454,801.48		83,988,633.85	与资产相关
蓝宝石 LED 新型材料产业园	59,125,124.08					59,125,124.08	与资产相关
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	2,917,569.25			11,881.18		2,905,688.07	与资产相关

其他说明：

适用  不适用

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
蓝宝石项目备用电源建设工程	7,667,600.00	7,667,600.00
蓝宝石 LED 新型材料产业园（配套资金款）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	27,667,600.00	27,667,600.00

其他说明：

无

## 53、股本

适用  不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,227,326,240.00			1,536,186,603		1,536,186,603	2,763,512,843

其他说明：

2022 年 12 月 30 日，哈中院裁定批准《重整计划》。2022 年 12 月 31 日，哈中院裁定确认《重整计划》已执行完毕，并终结奥瑞德股份破产程序。根据《重整计

划》的执行情况，公司转增 1,536,186,603 股股票，转增股票将不向原股东进行分配，由重整投资人有条件受让。转增完成后，公司的总股本由 1,227,326,240 股增至 2,763,512,843 股。

### 53.1 以金额列示股本情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	757,921,224.00	1,536,186,603.00		2,294,107,827.00
<b>合计</b>	<b>757,921,224.00</b>	<b>1,536,186,603.00</b>		<b>2,294,107,827.00</b>

注：本公司合并报表中股本的金额反映奥瑞德有限参与反向购买的相关股东合并前持有奥瑞德有限的股份面值以及假定在确定反向购买合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	901,754,301.38			901,754,301.38
其他资本公积	1,989,908,805.35		1,536,186,603.00	453,722,202.35
<b>合计</b>	<b>2,891,663,106.73</b>		<b>1,536,186,603.00</b>	<b>1,355,476,503.73</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期“其他资本公积”减少 1,536,186,603.00 元，根据《重整计划》的执行情况，公司转增 1,536,186,603 股股票。

## 56、库存股

适用 不适用



**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,328,783.78			78,328,783.78
合计	78,328,783.78			78,328,783.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,992,089,742.40	-2,052,745,483.86
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,992,089,742.40	-2,052,745,483.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,613,928.68	60,655,741.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,052,703,671.08	-1,992,089,742.40

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,041,941.81	111,276,848.83	290,681,523.17	270,472,346.90
其他业务	16,920,915.89	3,341,187.53	20,355,317.31	19,740,182.04
合计	124,962,857.70	114,618,036.36	311,036,840.48	290,212,528.94

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
商品类型			
蓝宝石制品等	108,041,941.81		108,041,941.81
其他		16,920,915.89	16,920,915.89
按商品转让的时间分类			
在某一时点	108,041,941.81	16,920,915.89	124,962,857.70
合计	108,041,941.81	16,920,915.89	124,962,857.70

合同产生的收入说明：

无

**(3). 履约义务的说明**

√适用□不适用

本公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用√不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	149,138.75	183,285.06
教育费附加	125,823.62	124,862.23
房产税	1,934,060.76	1,992,432.72
土地使用税	823,155.42	1,113,980.55
车船使用税	24955.61	16,847.52
印花税	121,929.35	292,855.95
合计	3,179,063.51	3,724,264.03

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	262,256.34	445,821.82
工资	648,692.53	497,192.58
社会保险	245,581.66	119,009.87
差旅费	96,030.79	41,911.98
业务招待费	269,559.91	171,797.39
售后服务费		21,586.06
其他	51,311.54	324,955.82
合计	1,573,432.77	1,622,275.52

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,590,196.94	13,684,438.43
折旧费用	8,219,050.19	11,075,815.74
无形资产摊销费用	4,150,480.90	7,667,756.84
办公费	1,791,790.89	1,325,594.16
差旅费	1,226,674.85	500,132.34
中介机构服务费	4,525,770.22	19,820,195.63
税费	143,479.09	1,109.50
其他	7,623,062.10	4,456,968.72
租赁费	3,949,675.43	
合计	45,220,180.61	58,532,011.36

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,228,838.49	13,381,612.75
工资及社保	2,210,586.51	6,071,806.77
固定资产折旧	4,557,645.12	8,662,193.86
无形资产摊销		2,820,166.98
其他	380,283.43	2,968,215.23
合计	8,377,353.55	33,903,995.59

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	718,490.39	71,639,753.61
加：利息收入	-8,869,801.59	-3,549,299.08
汇兑损益	-42,718.35	-91,894.99
手续费	71,655.39	18,829.63
合计	-8,122,374.16	68,017,389.17

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
基础设施建设补助	3,466,682.66	4,639,212.66
2019 年度研发费用补助奖		2,160,000.00
变电所补助		227,775.63
稳岗补贴	5,147.20	92,845.59
个税返还手续费	44,161.77	19,940.57
科技型中小企业技术创新基金		24,000.00
哈市人力资源社会保障局人才梯队补助金		58,000.00
培训补贴		139,273.50

高新认证奖补	250,000.00	
就业见习补贴	5,580.00	
松北区商务和国际合作促进局拨付 2021 年度新增限上营利性服务业企业奖励资金	300,000.00	
合计	4,071,571.63	7,361,047.95

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,127.31	-3,620,832.95
合计	-38,127.31	-3,620,832.95

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用  不适用

## 70、公允价值变动收益

适用  不适用

## 71、信用减值损失

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	883,097.15	-2,890,873.37
其他应收款坏账损失	-14,784,725.55	3,751,702.32
合计	-13,901,628.40	860,828.95

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用  不适用

## 73、资产处置收益

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	4,927.97	-53,070.21
合计	4,927.97	-53,070.21

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	142,605.79	488,609.55	
合计	142,605.79	488,609.55	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,945,213.63	22,735.10	4,945,213.63
其中：固定资产处置损失	4,945,213.63	22,735.10	4,945,213.63
未决诉讼	71,648.93		71,648.93
罚款、滞纳金	273,412.96	5,565,699.99	273,412.96
违约金、罚息及赔偿金	25,449,378.63	26,475,406.39	25,449,378.63
其他	2,620,989.26	719,876.13	2,620,989.26
合计	33,360,643.41	32,783,717.61	33,360,643.41

其他说明：

注 1：“违约金、罚息及赔偿金”主要为公司依据已生效的中小投资者诉讼判决书及《重整计划》，计提赔偿金 25,449,378.63 元。

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		27,349.63
递延所得税费用	6,451,493.40	6,324,454.39
合计	6,451,493.40	6,351,804.02

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-55,160,871.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,790,217.97
子公司适用不同税率的影响	1,981,121.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,260,589.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,451,493.40

其他说明：

□适用√不适用

**77、其他综合收益**

□适用√不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	625,778.01	340,487.98
往来款	970,542.27	56,565.00
其他	3,270,268.36	3,314,752.95
合计	4,866,588.64	3,711,805.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	28,094,642.60	21,647,031.63
往来款	35,240,656.21	22,565,428.99
合计	63,335,298.81	44,212,460.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用√不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用√不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用√不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用√不适用

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-61,612,365.27	-179,387,695.94
加：资产减值准备		-1,408,524.43
信用减值损失	-13,901,628.40	860,828.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,374,185.54	64,900,956.69
使用权资产摊销	966,009.42	133,058.58
无形资产摊销	5,788,299.03	29,188,708.04



长期待摊费用摊销	1,917,736.00	1,798,954.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,927.97	53,070.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,945,213.63	22,735.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	747,427.43	68,017,389.17
投资损失（收益以“-”号填列）	38,127.31	3,620,832.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,451,493.40	7,012,116.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-660,312.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,798,789.76	-21,279,532.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,893,753.05	34,673,501.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-106,128,618.07	-1,569,333.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-183,111,590.76	5,976,753.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	686,106,428.67	3,838,227.42
减：现金的期初余额	11,842,525.83	2,963,916.57
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	674,263,902.84	874,310.85

加额		
----	--	--

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	686,106,428.67	11,842,525.83
其中：库存现金	22,304.53	8,463.54
可随时用于支付的银行存款	686,084,124.14	11,834,062.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	686,106,428.67	11,842,525.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,092,741.80	冻结、保证金账户
固定资产	310,967,445.04	抵押、冻结
无形资产	94,002,235.34	抵押、冻结
合计	411,062,422.18	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用□不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2.81	7.22	20.30
其中：美元	2.81	7.22	20.30
欧元			
港币			
应收账款	147,854.50	7.22	1,067,509.49
其中：美元	147,854.50	7.22	1,067,509.49
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用√不适用

## 83、套期

□适用√不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

基础设施建设补助	87,443,435.33	递延收益	3,454,801.48
蓝宝石 LED 新型材料产业园	59,125,124.08	递延收益	
大尺寸高品质蓝宝石衬底产业化基地项目	2,917,569.25	递延收益	11,881.18
稳岗补贴	5,347.85	其他收益	5,147.20
个税返还手续费	44,161.77	其他收益	44,161.77
高新认证奖补	250,000.00	其他收益	250,000.00
就业见习补贴	5,580.00	其他收益	5,580.00
松北区商务和国际合作促进局拨付 2021 年度新增限上营利性服务业企业奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

被投资公司名称	投资方式	投资金额（万元）	持股比例
北京智算力	新设	3,000	100%
深圳智算力	新设	3,000	100%
算力融合（上海）	新设	1,000	100%
哈尔滨智圭	新设	3,000	100%
合计	/	10,000	/

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奥瑞德有限	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	100		新设成立
奥瑞德郑州	郑州市	郑州市	投资管理	100		新设成立
秋冠光电	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业		100	新设成立
鑒霞光电	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业		51	新设成立
七台河奥瑞德	七台河市	七台河市	制造业		100	新设成立
奥瑞德东莞	东莞市	东莞市	制造业		71	新设成立
秋硕公司	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业		100	新设成立
哈尔滨智圭	哈尔滨市	哈尔滨市	制造业	100		新设成立
北京智算力	北京市	北京市	信息服务业	100		新设成立
深圳智算力	深圳市	深圳市	信息服务业	100		新设成立
算力融合(上海)	上海市	上海市	信息服务业	100		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东
-------	--------	---------	---------	--------

	比例 (%)	股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
镭霞光电	49.00	-998,436.59	0.00	19,936,732.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
镭霞光电	41,691,357.17	19,447,850.91	61,139,208.08	20,451,999.64		20,451,999.64	39,549,757.76	22,778,574.00	62,328,331.76	19,603,497.61		19,603,497.61

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
镭霞光电	17,062,763.88	-	-	-	28,131,843.53	1,176,899.08	1,176,899.08	515,185.24

其他说明：

无

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**(1). 重要的合营企业或联营企业**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北宝塔光电科技有限公司	湖北省通城县	湖北省通城县玉立大道九十六号	制造业	30.00	-	权益法

根据国家企业信用信息公示系统显示，本公司持有的湖北宝塔光电科技有限公司股权被冻结，执行法院为黑龙江省高级人民法院，执行裁定文书号为(2021)黑执 79 号之十一号。截止本财务报告批准报出日，以上股权仍处于冻结状态。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用



**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**1、风险管理目标和政策**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

**2、信用风险**

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注十四、承诺及或有事项、本附注十六、其他重要事项所述本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名

金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款、应收票据和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	26,556,697.46	
应收账款	657,020,660.65	514,512,167.32
其他应收款	357,258,224.88	13,536,509.55
<b>合计</b>	<b>1,040,835,582.99</b>	<b>528,048,676.87</b>

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 72.74%。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除本附注十四、承诺及或有事项、本附注十六、其他重要事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 3、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 4、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 4.1 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 5、公允价值

详见本附注十一、公允价值的披露。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

#### 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、 本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

无

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨创业投资集团有限公司	参股股东
哈尔滨汇工科技有限公司	左洪波在该公司担任董事
通宝基金（湖北）股权投资管理中心（有限合伙）	左洪波控制企业
通宝（湖北）产业投资壹号基金（有限合伙）	左洪波为该公司股东
大庆奥瑞德科技有限公司	左洪波控制企业
哈尔滨华松木业有限公司	左洪波兄弟控制的企业
星宝瑞光电（东莞）有限公司	左洪波控制企业
郑州晶润光电技术有限公司	左洪波控制企业
河南瑞弘源科技有限公司	左洪波控制企业
杭州睿岳投资管理合伙企业（有限合伙）	左洪波控制企业
大庆奥瑞德创新研究院有限公司	左洪波控制企业
北京亦舟资产管理有限公司	左洪波控制企业
中科信控（北京）科技有限公司	其他
北京中科北龙股权投资基金管理有限公司	其他
北京中科信控创新创业科技发展有限公司	其他
中科文投（北京）云计算有限公司	其他
深圳中科超算技术有限公司	其他
岳西中科超级云计算有限公司	其他
江西省中科超级云计算有限公司	其他

北京中科泓源信息技术有限公司	其他
武汉鼎鹏医药科技有限公司	其他
中科知道(北京)科技有限公司	其他
北京蔚来启航科贸有限公司	其他
中央财经大学会计学院	其他
樱桃谷育种科技股份有限公司	其他
国投电力控股股份有限公司	其他
北京环球优路教育科技股份有限公司	其他
北京京仪自动化装备技术股份有限公司	其他
嘉兴凯实生物科技股份有限公司	其他
深圳创明新能源股份有限公司	其他
北京屹东科技有限公司	其他
共青城坤舜创业投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
共青城元通创业投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
关联自然人	公司董事、监事、高管及配偶

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
左洪波、褚淑霞	12,971,919.48	2021-04-09	2024-04-08	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	256.26	186.8

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通宝（湖北）产业投资壹号基金（有限合伙）	3,850,083.33	3,330,458.33	3,850,083.33	3,330,458.33
应收账款	郑州晶润光	343,868.97	343,868.97	343,868.97	343,868.97

	电技术有限公司				
应收账款	大庆奥瑞德创新研究院有限公司	3,448.00	3,448.00	3,448.00	3,448.00
应收账款	青岛翌格精密科技有限公司	13,950.00	139.5	13,950.00	139.5
预付款项	哈尔滨华松木业有限公司	37,758.71		37,758.71	

**(2). 应付项目**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈尔滨华松木业有限公司	221,982.15	221,982.15
应付账款	郑州晶润光电技术有限公司		457,649.92

**7、关联方承诺**

□适用√不适用

**8、其他**

□适用√不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用√不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用√不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用√不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用√不适用

**5、其他**

□适用√不适用



## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

√适用□不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 1 抵押资产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司抵押固定资产原值共计 110,006.50 万元，账面价值共计 27,380.25 万元；本公司抵押无形资产原值共计 6,459.72 万元，净值共计 5,197.03 万元；截止本财务报告批准报出日，以上资产仍处于抵押状态。本期末抵押资产详情如下：

(1) 根据编号为 2020 信银哈抵押合同（1.0 版，2013 年）-2018 年修订版字第 038101 号的《抵押合同》，中信银行股份有限公司哈尔滨分行为奥瑞德有限提供 10,000.00 万元贷款；编号为 2020 信银哈抵押合同（1.0 版，2013 年）-2018 年修订版字第 037953 号《抵押合同》，中信银行股份有限公司哈尔滨分行为秋冠光电提供 1,300.00 万元流动资金贷款，以上借款先后以七台河奥瑞德所有的座落于中河村的房产及土地（权属证书编号分别为：黑（2017）七台河市不动产权 0004542 号、0004543 号、0004544 号、0004545 号、0004546 号）进行抵押，建筑面积分别为 8910.51 平方米、36.27 平方米、6446.78 平方米、236.43 平方米、18958.1 平方米，评估净值为 7,519.40 万元，土地面积为 100,743.28 平方米，评估净值为 1,799.17 万元，房产账面原值合计为 7,181.21 万元，净值合计为 4,688.97 万元；土地账面原值为 2,041.06 万元，净值为 1,701.93 万元。

(2) 根据编号为 2018 抵 001 号的《抵押合同》，交通银行股份有限公司哈尔滨北新支行为奥瑞德有限提供 24,000.00 万元贷款，并以奥瑞德有限所有的座落于宾县宾西经济开发区的房产（权属证书编号分别为：宾房权证宾字第 2015001362 号、2015001365 号、2015001361 号、2015001360 号、2015001364 号、2015001363 号、2015001359 号）提供抵押担保，建筑面积分别为 6205.81 平方米、2708.09 平方米、1205.42 平方米、6213.41 平方米、9614.40 平方米、6213.41 平方米、6240.92 平方米；同时以座落于宾县宾西经济技术开发区的土地（权属证书编号为：宾国用（2015）第 0304022 号）提供抵押担保，面积为 84320 平方米，以上房产账面原值合计为 8,751.50 万元，净值合计为 4,006.9 万元；土地账面原值为 857.32 万元，净值为 636.95 万元。

同时根据编号为 2018 抵 002 号的《抵押合同》，以奥瑞德有限所有的座落于宾县宾西经济开发区的房产（权属证书编号分别为：宾房权证宾西字第 2015001357 号、2015001367 号、2015001366 号、2015001368 号、2015001358 号、2015001369 号）提供抵押担保，建筑面积分别为 957.24 平方米、2089.77 平方米、1941.56 平方米、2133.34 平方米、5212.12 平方米、8562.66 平方米；同时以座落于宾县宾西经济技术开发区的土地（权属证书编号为：宾国用（2015）第 0304021 号）提供抵押担保，面积为 42018.50 平方米。以上房产账面原值合计为 3,478.81 万元，净值合计为

1,328.49 万元；土地账面原值为 244.49 万元，净值为 162.58 万元。目前公司正在办理抵押解除手续。

(3) 根据编号为华融新兴-2017-028-003 号的《动产抵押合同》，芜湖华融兴融投资合伙企业（有限合伙）委托广发银行股份有限公司哈尔滨分行松北支行向奥瑞德有限发放委托贷款人民币 20,000.00 万元，并以奥瑞德有限持有的机器设备，评估净值为 603.77 万元，七台河奥瑞德持有的专用设备，评估净值为 253.02 万元，秋冠光电持有的机器设备，评估净值为 7,590.30 万元提供抵押担保。机器设备账面原值为 33,010.74 万元，账面价值为 6,517.27 万元，专用设备账面原值为 9,886.32 万元，账面价值为 247.62 万元。目前公司正在办理奥瑞德有限持有的机器设备抵押解除手续。

(4) 根据编号为龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00016 号《抵押合同》，龙江银行股份有限公司哈尔滨开发区支行为奥瑞德有限提供 6,000.00 万元贷款，并由奥瑞德有限持有机器设备评估净值为 2,457.71 万元、专用设备评估净值为 3,806.46 万元及土地为此项债务提供抵押担保，机器设备账面原值为 14,544.22 万元，账面价值为 1,508.77 万元，专用设备账面原值为 18,014.17 万元，账面价值为 890.48 万元，土地账面原值为 2,425.50 万元，净值为 1,964.66 万元。目前公司正在办理抵押解除手续。

(5) 根据编号为龙银哈分行 2018 年（企抵）字第 2008-00021 号《抵押合同》，龙江银行股份有限公司哈尔滨开发区支行为奥瑞德有限提供 4,000.00 万元贷款，以秋冠光电所有的房产（权属证书编号分别为：哈房权证松字第 20130413 号、第 20130406 号、第 20130420 号、第 20130409 号、第 20130404 号、第 20130403 号、第 20130410 号）提供抵押担保，评估净值为 7,126.85 万元，同时以秋冠光电所有的土地（权属证书编号为：哈国用（2011）第 09005292 号、第 09005293 号）提供抵押担保。房产账面原值合计为 10,493.21 万元，账面价值合计为 5,342.52 万元，土地账面原值合计为 3,076.97 万元，账面价值合计为 2,338.82 万元。

除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用□不适用

#### 1. 买卖合同纠纷

(1) 七台河市吉伟煤焦有限公司（以下简称“吉伟公司”）诉七台河奥瑞德供电合同纠纷（（2019）黑 0904 民初 18 号）

七台河奥瑞德与吉伟公司因供电合同产生合同纠纷，2019 年吉伟公司向七台河市茄子河区人民法院提起诉讼。2019 年 1 月 4 日，茄子河区人民法院受理案件；2019 年 3 月 14 日，经法院调解，吉伟公司与七台河奥瑞德达成调解协议。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认账面负债金额 33,369,670.90 元。

## (2) 吉伟公司诉七台河奥瑞德供电合同纠纷（（2019）黑 0904 民初 691 号）

2018 年底，七台河奥瑞德与吉伟公司口头约定由吉伟公司按 0.57 元/KWH 价格向七台河奥瑞德供电，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 25 日期间，七台河奥瑞德累计欠付电费金额 6,026,450.40 元；2019 年 7 月 5 日，吉伟公司就七台河奥瑞德欠付电费款向七台河市茄子河区人民法院提起诉讼。2020 年 8 月 7 日，七台河市茄子河区人民法院作出民事调解书，根据调解协议约定，七台河奥瑞德共需支付电费款 4,000,000.00 元，其中 2021 年 3 月 1 日前付款 1,200,000.00 元，2021 年 8 月 30 日前付款 1,200,000.00 元，2022 年 8 月 30 日给付 1,600,000.00 元。根据企业管理层说明，公司未按民事调解书约定履行偿付义务，

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认账面负债金额 4,469,000.00 元。

## (3) 东莞市创科新材料有限公司（以下简称“创科公司”）诉秋冠光电采购合同纠纷（（2022）黑 0109 民初 16004 号）

2018 年 4 月至 2022 年 4 月期间，秋冠光电就钻石研磨液等商品与创科公司签订多份采购合同，截至 2022 年 3 月 11 日，秋冠光电欠付货款 2,390,152.50 元。2022 年 11 月 7 日，创科公司向黑龙江省哈尔滨市松北区人民法院提起诉讼，2023 年 3 月 16 日，松北区人民法院一审判决秋冠公司向创科公司支付货款、利息等合计 2,613,885.37 元，应支付的案件受理费及保全费 18,784.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认账面负债金额 2,699,331.67 元，影响利润 66,662.30 元。

## (4) 广州市林德曼高新材料科技有限公司（以下简称“林德曼公司”）诉秋冠光电买卖合同纠纷（（2022）黑 0109 民初 16003 号）。

2019 年期间，秋冠光电就钻石研磨液等商品与林德曼公司签订多份采购合同，截至 2022 年 11 月 7 日，秋冠光电欠付货款 182,160.00 元。2022 年 11 月 7 日，林德曼公司向黑龙江省哈尔滨市松北区人民法院提起诉讼，2023 年 3 月 21 日，松北区人民法院一审判决秋冠光电向林德曼公司支付货款 176,074.28 元、利息及担保保险费等合计 206,956.26 元，应支付的案件受理费及保全费 3,795.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认账面负债金额 215,737.89 元，影响利润 4,986.63 元。

**2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
耀莱公司	收益保证权	确保被担保方壹亿元整本金及年利率为 15% 利息	保证合同生效之日起至信托合同约定的主债务履行届满之日后两年	详见注释 1
万浩波	收益保证权	确保被担保方 2	主债务合同履行	详见注释 2

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
		亿元整本金及月利率为 2% 利息、违约金等全部债务，最高额不超过 3 亿元	期届满之日起 2 年	

注释 1: 新黄浦诉耀莱公司、奥瑞德股份、耀莱文化产业股份有限公司（耀莱文化）、左洪波、綦建虹、褚淑霞、朱爽借款合同纠纷（（2020）沪 74 民初 1528 号）。

2017 年 12 月 16 日，奥瑞德实际控制人左洪波未经过公司正常内部审批流程的情况下，以公司的名义与上海爱建信托有限责任公司签署合同编号为 AJXT-YL-201712-DBHT-02 的爱建耀莱单一资金信托保证合同，该保证合同为合同编号为 AJXT-YL-201712-XTHT 的《爱建耀莱单一资金信托信托合同》下的全部义务责任、陈述与保证及承诺事项提供不可撤销的连带责任保证。2020 年 7 月 8 日，新黄浦就借款合同纠纷向上海金融法院提起诉讼，2021 年 8 月 9 日，上海金融法院作出一审判决，对新黄浦主张奥瑞德应对耀莱公司承担保证责任的诉请难以支持。2022 年 8 月 17 日，公司披露了《关于公司及子公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2022-050），上海市高级人民法院认为，原审法院在审理过程中违反法定程序，裁定撤销上海金融法院（2020）沪 74 民初 1528 号民事判决，发回上海金融法院重审。截至本报告日，一审判决被撤销，一审重审已开庭未判决；2022 年度公司依据律师出具的法律意见书确认耀莱公司的预计负债 485.15 万元。

注释 2: 万浩波诉奥瑞德股份借款合同纠纷（（2021）沪 01 民初 258 号）。

2017 年 7 月 21 日，奥瑞德实际控制人左洪波与万浩波签订借款合同（合同编号 ZHBWHB20170721），借款金额 2 亿元，并在未经过公司正常内部审批流程的情况下，以公司的名义签订了《最高额保证合同》（编号 ARDBZ20170721），最高担保金额 3 亿元。2018 年 4 月 20 日，因左洪波未及时归还借款本息，万浩波向上海市第一中级人民法院提起诉讼，2019 年 1 月 11 日，该院作出（2018）沪 01 民初 679 号民事判决（以下简称“679 号判决”），判令左洪波归还万浩波借款本金 2 亿元及利息。2019 年 12 月 3 日，因左洪波未履行 679 号判决所确定的债务，万浩波向上海市第一中级人民法院申请执行。2020 年 4 月 23 日，上海市第一中级人民法院作出（2019）沪 01 执 1649 号执行裁定，裁定终结该次执行程序。在整个执行过程中，万浩波除获清偿 446,584.03 元，其余债权均未获清偿。鉴于上述情况，万浩波向上海市第一中级人民法院对奥瑞德提起诉讼，要求奥瑞德对 679 号判决确定的左洪波所欠万浩波债务中不能清偿部分，在二分之一的范围内承担连带赔偿责任，2022 年 9 月 16 日，上海市第一中级人民法院一审判决公司对 679 号民事判决确定的左洪波的债务中不能清偿的部分，在二分之一的范围内向万浩波承担连带赔偿责任，奥瑞德公司承担赔偿责任后，有权向左洪波追偿；本期经重整管理人专业判断并经债权

人万浩波确认，公司为左洪波提供违规担保涉及的债权，根据公司《重整计划》计算的清偿金额为 1,262.44 万元，偿债资源由重整投资人提供。

### 3. 中小投资者诉讼

2020 年 7 月 17 日，公司收到中国证券监督管理委员会重庆监管局《行政处罚决定书》（[2020]2 号），中国证监会对公司及相关责任人处以警告和罚款的行政处罚。此后，本公司收到中小投资者以证券虚假陈述责任为由向奥瑞德光电股份有限公司提起诉讼的案件诉讼，主要包括：

张贵坡诉奥瑞德股份证券虚假陈述责任纠纷（（2023）黑 01 民初 1314 号）；2023 年 6 月，哈中院作出一审判决，判决奥瑞德给付张贵坡赔偿款人民币 3,597,826.01 元，案件受理费由奥瑞德负担 37,180.43 元，本案损失核定费用 100 元，由奥瑞德负担。截至 2023 年 6 月 30 日，奥瑞德根据判决计提赔偿款、案件受理费等计算合计金额 3,635,106.44 元。

叶哲诉奥瑞德股份证券虚假陈述责任纠纷（（2023）黑 01 民初 1305 号）；2023 年 6 月，哈中院作出一审判决，判决奥瑞德给付叶哲赔偿款人民币 901,739.42 元，案件受理费由奥瑞德负担 12,817.39 元，本案损失核定费用 100 元，由奥瑞德负担。截至 2023 年 6 月 30 日，奥瑞德按照判决计提赔偿款、案件受理费、损失计算费用合计 914,656.81 元。

欧琼祯诉奥瑞德股份证券虚假陈述责任纠纷（（2023）黑 01 民初 167 号）；2023 年 6 月，哈中院作出一审判决，判决奥瑞德给付欧琼祯赔偿款人民币 817,156.23 元，案件受理费由奥瑞德负担 11,971.56 元，本案损失核定费用 100 元，由奥瑞德负担。截至 2023 年 6 月 30 日，奥瑞德按照判决计提赔偿款、案件受理费、损失计算费用合计 829,227.79 元。

截止本报告签署日，本公司收到上述类似中小投资者以被告应承担证券虚假陈述的责任为由提起诉讼并已判决的案件共计 1,932 起，案件涉及赔偿金额 18,824.96 万元。2022 年 12 月 31 日，经哈中院裁定本公司重整计划已执行完毕，公司对上述已判决案件依据重整计划之债务清偿方案计算清偿金额 12,166.70 万元，扣除已偿付金额计入其他应付款。公司证券虚假陈述责任纠纷案件诉讼时效已于 2023 年 7 月 18 日到期。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释**

**1、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,041,192,826.02	2,132,793,781.46
合计	1,041,192,826.02	2,132,793,781.46

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**其他应收款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,037,604,350.80	315,085,825.76
其他	3,588,475.22	1,817,707,955.70
合计	1,041,192,826.02	2,132,793,781.46

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	18,360,686.42			18,360,686.42
2023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	-14,954,347.65			-14,954,347.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	3,406,338.77			3,406,338.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,360,686.42	-14,954,347.65			3,406,338.77	3,406,338.77
合计	18,360,686.42	-14,954,347.65			3,406,338.77	3,406,338.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奥瑞德有限	往来款	490,098,595.62	1年以内	46.92%	
重整管理人	往来款	335,435,176.09	1年以内	32.11%	3,354,351.76
北京智算力	往来款	81,468,133.88	1年以内	7.80%	
七台河奥瑞德	往来款	71,854,467.97	1年以内	6.88%	
秋硕公司	往来款	30,606,077.91	1年以内	2.93%	
合计	/	1,009,462,451.47	/	96.64%	3,354,351.76

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	4,857,905,071.88		4,857,905,071.88	4,797,905,071.88		4,797,905,071.88
对联营、合营企业投资	24,379,217.93	24,379,217.93	0.00	24,379,217.93	24,379,217.93	
合计	4,882,284,289.81	24,379,217.93	4,857,905,071.88	4,822,284,289.81	24,379,217.93	4,797,905,071.88

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
奥瑞德有限	4,777,338,071.88			4,777,338,071.88		
奥瑞德郑州	20,567,000.00			20,567,000.00		
哈尔滨智圭		10,000,000.00		10,000,000.00		
北京智算力		30,000,000.00		30,000,000.00		
深圳智算力		10,000,000.00		10,000,000.00		
算力融合（上海）		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	4,797,905,071.88	60,000,000.00		4,857,905,071.88		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

		投资	投资	法下 确认 的投资 损益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备			期末 余额
二、联营企业											
湖北 宝塔 光电 科技 有限 公司	24,37 9,217. 93									24,37 9,217. 93	24,37 9,217 .93
小计	24,37 9,217. 93									24,37 9,217. 93	24,37 9,217 .93
合计	24,37 9,217. 93									24,37 9,217. 93	24,37 9,217 .93

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,927.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,071,571.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同		

资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,218,037.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-135,283.70	
合计	-29,006,254.32	

对公司根据《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。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.55	-0.0219	-0.0219
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.85	-0.0114	-0.0114

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：江洋

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

## 修订信息

适用 不适用