

证券代码：301421

证券简称：波长光电

公告编号：2023-010

南京波长光电科技股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，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。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	78,827,490.81	88,400,276.83	88,400,276.83	-10.83%	261,551,770.27	250,504,179.71	250,504,179.71	4.41%
归属于上市公司股东的净利润(元)	8,082,772.22	18,347,638.42	18,317,180.61	-55.87%	42,642,096.22	47,206,235.12	47,217,110.22	-9.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	7,901,917.54	17,074,210.72	17,043,752.91	-53.64%	40,903,879.06	44,462,144.95	44,473,020.05	-8.03%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-	-	-	-	31,374,662.32	34,857,553.54	34,857,553.54	-9.99%
基本每股收益(元/股)	0.08	0.21	0.21	-61.90%	0.47	0.54	0.54	-12.96%
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.21	0.21	-61.90%	0.47	0.54	0.54	-12.96%
加权平均净资产收益率	1.64%	5.31%	5.32%	-3.68%	8.97%	13.01%	13.01%	-4.04%
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末增减		
		调整前	调整后			调整后		
总资产(元)	1,372,183,817.86	571,922,355.56			572,205,494.04			139.81%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,173,224,823.34	370,005,367.08			370,023,115.46			217.07%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司实行财政部 2022 年 11 月印发的《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称解释第 16 号）；根据解释第 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的新旧准则衔接规定，本公司将该会计政策变更的累积影响调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，其中年初至报告期末上年同期净利润增加 10,875.10 元。

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-43,040.28	-42,686.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	189,276.23	1,933,903.61	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		16,273.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,459.00	149,459.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,785.54	-13,533.48	
减：所得税影响额	34,819.84	312,471.44	
少数股东权益影响额（税后）	-7,194.03	-7,272.74	
合计	180,854.68	1,738,217.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

资产负债表报表项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因
货币资金	844,739,517.95	83,517,712.66	911.45%	主要系本期发行新股收到募集资金所致

交易性金融资产		1,000,000.00	-100.00%	主要系本期理财产品赎回所致
预付款项	9,231,671.62	6,277,844.11	47.05%	主要系本期预付采购款增加所致
其他应收款	2,475,285.81	1,782,041.53	38.90%	主要系支付的工程建设保证金
其他流动资产	6,831,156.38	2,987,320.10	128.67%	主要系本期预付承销费对应的税额所致
固定资产	195,183,664.59	126,098,264.65	54.79%	主要系本期在建工程完工验收转固定资产所致
在建工程	11,700,903.38	67,960,963.54	-82.78%	主要系本期工程完工验收转固定资产所致
使用权资产	1,141,491.13	1,860,452.15	-38.64%	主要系本期使用权资产正常按租赁期限摊销所致
短期借款	21,000,000.00	33,281,623.44	-36.90%	主要系本期归还了部分银行借款所致
应付票据	4,725,947.02	9,405,145.10	-49.75%	主要系本期承兑到期解付所致
合同负债	14,175,679.38	9,902,071.92	43.16%	主要系本期合同款项预收款增加所致
应付职工薪酬	5,898,261.28	9,944,064.44	-40.69%	主要系上期末奖金计提所致
应交税费	2,202,547.89	10,047,463.86	-78.08%	主要系 2021 年和 2022 年部分延缓缴纳的税费在本期支付所致
其他应付款	3,540,318.63	5,227,455.61	-32.27%	主要系本期工程完工退回相应工程保证金所致
长期借款		22,423,955.56	-100.00%	主要系本期长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	51,570.38	681,151.95	-92.43%	主要系本期减少租房所致
股本	115,718,000.00	86,788,000.00	33.33%	主要系本期公开发行新股所致
资本公积	775,667,931.34	45,855,022.99	1591.57%	主要系本期发行新股、股份溢价所致
利润表报表项目	2023 年 1-9 月	2022 年 1-9 月	变动幅度	变动原因
税金及附加	1,736,125.86	995,111.39	74.47%	主要系本期营收增长、新增房产税所致
销售费用	16,237,639.86	10,256,210.15	58.32%	主要系本期扩大销售团队和市场推广活动费用增加所致
管理费用	23,442,401.91	15,863,603.66	47.77%	主要系本期管理人员薪酬、房屋折旧增长所致
财务费用	-2,491,836.95	-273,544.44	810.94%	主要系本期银行利息收入增加所致
其他收益	1,933,903.61	3,380,170.33	-42.79%	主要系本期政府补助减少所致
投资收益	16,273.03	29,795.81	-45.38%	主要系本期现金管理产生的利息减少所致
信用减值损失	-2,345.60	-1,023,484.23	-99.77%	主要系本期应收账款变动对应计提坏账波动所致
资产减值损失	-3,106,213.81	-2,097,195.32	48.11%	主要系本期存货计提跌价准备增加所致
资产处置收益	1,814.16	85,373.43	-97.88%	主要系本期固定资产处置减少所致
营业外支出	85,293.32	430,687.47	-80.20%	主要系本期资产报废减少所致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,142	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
朱敏	境内自然人	37.78%	43,713,200	43,713,200		
吴玉堂	境内自然人	18.73%	21,670,350	21,670,350		
南京威能投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	3,412,500	3,412,500		
深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	其他	2.58%	2,990,000	2,990,000		
南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	2,971,410	2,971,410		
常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	2,600,000	2,600,000		
杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.57%	1,820,000	1,820,000		
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	其他	1.14%	1,317,791	332		
新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.12%	1,300,000	1,300,000		
江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.94%	1,092,151	1,092,151		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
			股份种类	数量		
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	1,317,459		人民币普通股	1,317,459		
中国工商银行股份有限公司—华安景气领航混合型证券投资基金	886,867		人民币普通股	886,867		
中国建设银行股份有限公司—华安沪港深外延增长灵活配置混合型证券投资基金	664,744		人民币普通股	664,744		
中国农业银行股份有限公司—华安智能生活混合型证券投资基金	566,035		人民币普通股	566,035		
中国银行股份有限公司—华安成长创新混合型证券投资基金	341,383		人民币普通股	341,383		
#梁为民	329,800		人民币普通股	329,800		
#佳许盈海（上海）私募基金管理有限公司—华融盈海佳人私募证券投资基金	166,689		人民币普通股	166,689		
中国国际金融股份有限公司	159,156		人民币普通股	159,156		
华泰证券股份有限公司	156,056		人民币普通股	156,056		
中国建设银行股份有限公司—易方达科创板两年定期开放混合型证券投资基金	141,379		人民币普通股	141,379		
上述股东关联关系或一致行动的说明			朱敏之配偶黄胜弟与吴玉堂之配偶黄玉梅系姐弟关系，朱敏、黄胜弟、吴玉堂、黄玉梅四人为一致行动人；朱敏担任南京威能投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并			

	<p>持有威能投资 1%的份额，为威能投资的实际控制人；</p> <p>吴玉堂为威能投资的有限合伙人；</p> <p>南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）同为深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司管理的股权投资基金；</p> <p>根据公开信息以及股东证券账户名称显示，中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—华安景气领航混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—华安沪港深外延增长灵活配置混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—华安智能生活混合型证券投资基金、中国银行股份有限公司—华安成长创新混合型证券投资基金的管理人均均为华安基金管理有限公司。</p> <p>除上述关联关系外，公司未知其他前十大股东之间是否存在关联关系或一致行动情形。</p>
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>梁为民通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有数量 329,800 股；佳许盈海（上海）私募基金管理有限公司—华融盈海佳人私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 166,689 股。</p>

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱敏	0	0	43,713,200	43,713,200	首发前限售股	2026/8/23
吴玉堂	0	0	21,670,350	21,670,350	首发前限售股	2026/8/23
南京威能投资中心（有限合伙）	0	0	3,412,500	3,412,500	首发前限售股	2026/8/23
深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	0	0	2,990,000	2,990,000	首发前限售股	2024/8/23
南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	2,971,410	2,971,410	首发前限售股	2024/8/23
常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	2,600,000	2,600,000	首发前限售股	2024/8/23
杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）	0	0	1,820,000	1,820,000	首发前限售股	2024/8/23
新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有	0	0	1,300,000	1,300,000	首发前限售股	2024/8/23

限合伙)						
江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司	0	0	1,092,151	1,092,151	首发前限售股	2024/8/23
深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业(有限合伙)	0	0	928,590	928,590	首发前限售股	2024/8/23
其他首次公开发行前股东	0	0	4,289,799	4,289,799	首发前限售股	除股东黄玉梅持有的 72,340 股解除限售日期为 2026/8/23 外,其余首发前限售股拟解除限售日期均为 2024/8/23。
首次公开发行网下配售股东	0	0	1,492,315	1,492,315	首发后限售股	2024/2/23
合计	0	0	88,280,315	88,280,315	--	--

三、其他重要事项

适用 不适用

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	844,739,517.95	83,517,712.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	12,950,585.85	15,681,964.09
应收账款	85,727,877.73	79,390,790.72
应收款项融资	5,883,884.95	5,633,950.94
预付款项	9,231,671.62	6,277,844.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,475,285.81	1,782,041.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	134,976,056.09	117,838,870.53

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	6,831,156.38	2,987,320.10
流动资产合计	1,102,816,036.38	314,110,494.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,941,709.20	1,886,841.08
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	195,183,664.59	126,098,264.65
在建工程	11,700,903.38	67,960,963.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,141,491.13	1,860,452.15
无形资产	40,079,873.15	41,167,209.46
开发支出		
商誉	1,553,773.12	1,553,773.12
长期待摊费用	740,070.33	862,227.32
递延所得税资产	4,992,635.75	5,212,447.71
其他非流动资产	12,033,660.83	11,492,820.33
非流动资产合计	269,367,781.48	258,094,999.36
资产总计	1,372,183,817.86	572,205,494.04
流动负债：		
短期借款	21,000,000.00	33,281,623.44
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	4,725,947.02	9,405,145.10
应付账款	96,701,214.27	82,208,420.48
预收款项		
合同负债	14,175,679.38	9,902,071.92
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	5,898,261.28	9,944,064.44
应交税费	2,202,547.89	10,047,463.86
其他应付款	3,540,318.63	5,227,455.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,649,620.02	1,059,337.50
其他流动负债	13,087,240.96	11,472,662.63
流动负债合计	193,980,829.45	172,548,244.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		22,423,955.56
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	51,570.38	681,151.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,283,860.42	3,821,779.30
递延所得税负债	681,676.23	265,390.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,017,107.03	27,192,276.91
负债合计	197,997,936.48	199,740,521.89
所有者权益：		
股本	115,718,000.00	86,788,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	775,667,931.34	45,855,022.99
减：库存股		
其他综合收益	4,308,658.33	2,491,955.02
专项储备		
盈余公积	22,887,550.71	22,887,550.71
一般风险准备		
未分配利润	254,642,682.96	212,000,586.74
归属于母公司所有者权益合计	1,173,224,823.34	370,023,115.46
少数股东权益	961,058.04	2,441,856.69
所有者权益合计	1,174,185,881.38	372,464,972.15
负债和所有者权益总计	1,372,183,817.86	572,205,494.04

法定代表人：吴玉堂 主管会计工作负责人：唐志平 会计机构负责人：唐志平

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	261,551,770.27	250,504,179.71
其中：营业收入	261,551,770.27	250,504,179.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	212,252,608.14	196,001,707.63
其中：营业成本	158,681,144.25	155,395,219.31
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	1,736,125.86	995,111.39
销售费用	16,237,639.86	10,256,210.15
管理费用	23,442,401.91	15,863,603.66
研发费用	14,647,133.21	13,765,107.56

财务费用	-2,491,836.95	-273,544.44
其中：利息费用	240,859.14	360,029.34
利息收入	1,999,303.08	420,294.40
加：其他收益	1,933,903.61	3,380,170.33
投资收益（损失以“-”号填列）	16,273.03	29,795.81
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		
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）	-2,345.60	-1,023,484.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,106,213.81	-2,097,195.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,814.16	85,373.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,142,593.52	54,877,132.10
加：营业外收入	29,073.54	33,782.53
减：营业外支出	85,293.32	430,687.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,086,373.74	54,480,227.16
减：所得税费用	6,925,076.17	7,709,778.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,161,297.57	46,770,448.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,161,297.57	46,770,448.96
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）	42,642,096.22	47,217,110.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,480,798.65	-446,661.26
六、其他综合收益的税后净额	1,816,703.31	5,661,810.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,816,703.31	5,661,810.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,816,703.31	5,661,810.16
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	1,816,703.31	5,661,810.16
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,978,000.88	52,432,259.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	44,458,799.53	52,878,920.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-1,480,798.65	-446,661.26
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.47	0.54
(二) 稀释每股收益	0.47	0.54

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。
 法定代表人：吴玉堂 主管会计工作负责人：唐志平 会计机构负责人：唐志平

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,844,521.74	251,336,974.31
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	2,185,245.86	2,814,635.41
收到其他与经营活动有关的现金	46,309,189.89	5,488,222.75
经营活动现金流入小计	308,338,957.49	259,639,832.47
购买商品、接受劳务支付的现金	129,439,917.84	148,715,301.45
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	71,572,115.85	52,028,588.64

支付的各项税费	27,268,258.27	9,605,802.87
支付其他与经营活动有关的现金	48,684,003.21	14,432,585.97
经营活动现金流出小计	276,964,295.17	224,782,278.93
经营活动产生的现金流量净额	31,374,662.32	34,857,553.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		20,703.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,050.00	200,287.41
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		4,635,662.68
投资活动现金流入小计	2,050.00	4,856,653.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,059,952.43	77,229,721.85
投资支付的现金		1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,435,662.68
投资活动现金流出小计	39,059,952.43	80,665,384.53
投资活动产生的现金流量净额	-39,057,902.43	-75,808,731.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	788,033,753.78	
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	30,500,000.00	47,386,634.87
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	818,533,753.78	47,386,634.87
偿还债务支付的现金	33,094,952.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,382,943.23	369,025.46
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	18,309,200.03	3,431,263.82
筹资活动现金流出小计	52,787,095.26	3,800,289.28
筹资活动产生的现金流量净额	765,746,658.52	43,586,345.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,867.09	534,889.76
五、现金及现金等价物净增加额	758,073,285.50	3,170,057.53
加：期初现金及现金等价物余额	86,040,613.36	73,618,786.18
六、期末现金及现金等价物余额	844,113,898.86	76,788,843.71

（二） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司决定自 2023 年 1 月 1 日起施行该解释，并根据准则解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行了调整。

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	4,929,309.23	5,212,447.71	283,138.48
递延所得税负债	-	265,390.10	265,390.10
盈余公积	22,885,038.54	22,887,550.71	2,512.17
未分配利润	211,985,350.53	212,000,586.74	15,236.21

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

南京波长光电科技股份有限公司董事会

2023 年 10 月 25 日