



# 中晶技术

NEEQ:832198

## 安徽中晶光技术股份有限公司

Anhui Zhongjing Optical Technologies Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡治军、主管会计工作负责人吴洪玲 及会计机构负责人（会计主管人员）吴洪玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中晶技术	指	安徽中晶光技术股份有限公司
蚌埠能源集团、母公司、控股股东	指	蚌埠能源集团有限公司(更名前为“蚌埠热电有限公司”)
远大创投	指	蚌埠市远大创新创业投资有限公司
蚌埠投资集团、控股股东之控股股东	指	蚌埠投资集团有限公司
新源热电	指	安徽新源热电有限公司
蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	安徽中晶光技术股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
西南证券	指	西南证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
钇酸钇晶体(YVO4)	指	钇酸钇晶体(YVO4)是一种性能极为优良的双折射光学晶体材料,该晶体透光范围宽,透过率高、双折射系数大、并易于加工。它机械性能好,硬度适中(与玻璃相近),化学性质稳定,不潮解,且温度稳定性好,是光通讯无源器件(隔离器、连接器、光波分复用器)的关键基础材料,在国内外市场上有着巨大的需求量。
掺钕钇酸钇晶体(ND:YVO4)	指	掺钕钇酸钇晶体(ND:YVO4)是添加了稀土金属钕的钇酸钇晶体,一种性能优良的激光晶体,适于制造激光二极管泵浦特别是中低功率的激光器。
铱金(粉)	指	铱(Ir)金是稀有贵重金属,是铂和铱的合金。颜色为银白色,具强金属光泽,硬度7。相对密度22.40,性脆但在高温下可压成箔片或拉成细丝,熔点高达2454℃。化学性质非常稳定,不溶于水。主要用于制造科学仪器、热电偶、电阻丝等。
掺铬钇铝石榴石(Cr4+:YAG)	指	Cr <sup>4+</sup> :YAG 晶体一种新型的可调谐激光晶体,具有基态吸收截面大、掺杂能度高、导热性能好、饱和光强小、损伤阈值高、物化性能稳定等优点,可以很好的替代常用的饱和吸收体,是高功率、高重频率 Nd 或 Yb 离子掺杂固体激光器的理想 Q 开关材料。在医疗、加工、通信等民用领域和测距、遥感等军事领域显示出了广泛的应用前景。
掺铈钇铝石榴石(Nd:Ce:YAG)	指	Nd:Ce:YAG 是一种提拉法通过电阻炉生产出来的人工晶体。它具有高效率低阈值、抗紫外辐射、高重复频率等特点。主要用于激光洗眉机、激光嫩肤仪、皮秒激光、军用测距

		仪、以及激光焊接机等设备。
单晶炉、晶体生长炉	指	单晶炉、晶体生长炉是一种在惰性气体(氮气、氦气为主)环境中,用石墨加热器将多晶硅等多晶材料熔化,用直拉法生长无错位单晶的设备。
晶体片	指	以上三种产品的切片
晶体棒	指	Nd:Ce:YAG 晶体的经过加工后的成品

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽中晶光技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Zhongjing Optical Technologies Co., Ltd.		
法定代表人	胡治军	成立时间	2009年3月6日
控股股东	控股股东为（蚌埠能源集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-30-309-3099		
主要产品与服务项目	人工晶体材料的生产、销售及精细加工		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中晶技术	证券代码	832198
挂牌时间	2015年4月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	6,560,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴洪玲	联系地址	安徽省蚌埠市长征路220号
电话	0552-4085018	电子邮箱	bbzjgf@163.com
传真	0552-4088533		
公司办公地址	安徽省蚌埠市长征路220号	邮政编码	233010
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340300684986105T		
注册地址	安徽省蚌埠市禹会区胜利西路1750号		
注册资本（元）	6,560,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所处行业为光电子产业中的信息功能材料行业，产品是生产激光设备、光电通讯设备中功能元件的基础材料。公司通过对自身核心技术的正确运用，克服了行业中原有的诸如成品率低、损耗大、质量不稳定等弊端，从而成为以从事钷酸钷晶体生产为主的企业。公司生产和销售的人工晶体主要包括纯钷酸钷晶体（YVO4）和掺钕钷酸钷晶体（Nd:YVO4）等。报告期内，公司钷酸钷晶体及其延伸产品的销售收入占主营业务收入的 71.57%，为公司的核心产品。近期增加了掺铈钷铝石榴石（Nd:Ce:YAG）占主营业务收入的 28.42%。

##### 1、公司的采购模式

通过对供应商提供的货品质量、服务等进行分析的基础上，公司采用询价方式对供应商进行筛选，从而确定供应商。通常来说，公司从单个供应商处进行批量采购，以期通过规模效应降低采购成本，同时保证货品的品质统一，节约检验货品的人工及时间成本。经过公司的长期考察，目前公司已经与几大供应商建立了比较良好和稳定的合作关系。对于价格较高的贵金属耗材，公司长期关注其价格，并在价格低位时进行大量采购。

##### 2、公司的生产模式

公司的主要产品为钷酸钷等人工晶体，由于其生产周期较长，同时为了应对突然增加的订单需求，公司采取连续生产的方式来保证在客户下达订单后能够实现快速供货。在生产过程中，生产部负责领用合格原料投入生产，控制和调整生产工艺的各项指标，技术质检部负责相应的指导，生产完成后由技术质检部负责按照产品标准进行验收，合格后方可作为可向客户供货的产品入库保存。

##### 3、公司的销售模式

现阶段，基于公司对上下游客户的了解，公司并未委托经销商进行销售，而是主要采取直接销售的方式，即由公司与客户直接签订合同订单。公司获得客户的订单意向后，将满足质量标准的产品交付客户，经过客户的检验后，最终确定合格产品的数量，签订销售合同并收款，较上期无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2021 年 9 月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202134001485，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,636,094.56	3,363,606.94	-21.63%
毛利率%	33.17%	59.23%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	1,013,172.15	804,533.25	25.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-417,364.27	762,892.01	-154.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	196.63%	-80.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-81.00%	-76.49%	-
基本每股收益	0.15	0.12	28.71%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	9,076,831.57	9,050,417.02	0.29%
负债总计	8,054,969.50	9,041,727.10	-10.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,021,862.07	8,689.92	11,659.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.001	11,659.17%
资产负债率%（母公司）	88.74%	99.90%	-
资产负债率%（合并）	88.74%	99.90%	-
流动比率	34.37%	54.60%	-
利息保障倍数	7.94	2.15	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-780,256.40	1,361,333.26	-157.32%
应收账款周转率	2.44	2.55	-
存货周转率	0.24	0.19	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.29%	2.39%	-
营业收入增长率%	-21.63%	15.17%	-
净利润增长率%	25.93%	103.22%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	156,848.14	1.73%	2,859,319.51	31.59%	-94.51%
应收票据	-	-	-	-	-



应收账款	996,637.64	10.98%	1,095,264.34	12.10%	-9.00%
应收款项融资款	606,631.91	6.68%	-	-	-
存货	952,558.76	10.49%	763,343.03	8.43%	24.79%
固定资产	6,137,092.00	67.61%	3,940,711.99	43.54%	55.74%
应付账款	465,096.52	5.12%	390,426.62	4.31%	19.13%
应交税费	-66,728.85	-0.74%	333,442.29	3.68%	-120.01%
其他应付款	7,569,248.34	83.39%	8,173,970.85	90.32%	-7.40%
一年内到期非流动负债	55,029.43	0.61%	114,423.73	1.26%	-51.91%
租赁负债	32,324.06	0.36%	29,463.61	0.33%	9.71%
资本公积	1,587,493.43	17.49%	1,587,493.43	17.54%	0.00%
未分配利润	-7,535,087.09	-83.01%	-8,548,259.24	-94.45%	-11.85%
归属母公司所有者权益	1,021,862.07	11.26%	8,689.92	0.10%	11,659.17%

### 项目重大变动原因:

#### 1、货币资金

期末，公司货币资金156,848.14元，较上年期末减少了94.51%，主要系本期归还借款50万元、新购置生产设备及温场1,422,214.97元及本期销售收入减少所致。

#### 2、固定资产

期末，公司新购置生产设备1,188,026.52元，及本期废旧锆砂提取贵金属（铱金），增加固定资产贵金属入账1,422,336.50元所致。

#### 3、归属母公司所有者权益

期末，归属母公司所有者权益1,021,862.07元，较期初增加11,659.17%，主要系本年度实现净利润为1,013,172.15元所致。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,636,094.56	-	3,363,606.94	-	-21.63%
营业成本	1,761,606.57	66.83%	1,371,185.43	40.77%	28.47%
毛利率	33.17%	-	59.23%	-	-
税金及附加	6,994.88	0.27%	20,631.60	0.61%	-66.10%
销售费用	72,562.56	2.75%	121,893.78	3.62%	-40.47%
管理费用	789,451.68	29.95%	628,558.76	18.69%	25.60%
研发费用	280,564.72	10.64%	306,359.80	9.11%	-8.42%
财务费用	145,328.74	5.51%	169,320.56	5.03%	-14.17%
其他收益	11,699.92	0.44%	36,568.00	1.09%	-68.01%
信用减值损失	3,050.32	0.51%	17,235.00	0.51%	-82.30%
营业利润	-405,664.35	23.77%	799,460.01	23.77%	-150.74%
营业外收入	1,422,336.50	53.96%	7,532.65	0.22%	18,782.29%
营业外支出	3,500.00	0.13%	2,459.41	0.07%	42.31%
净利润	1,013,172.15	38.43%	804,533.25	23.92%	25.93%

经营活动产生的现金流量净额	-780,256.40	-	1,361,333.26	-	-157.32%
投资活动产生的现金流量净额	-1,422,214.97	-	-307,408.53	-	362.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-500,000.00	-	-1,000,000.00	-	-50.00%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入、营业成本

本期，公司营业收入 2,636,094.56 元，较上年同期减少-21.63%，主要原因铍锅损耗导致产量减少，收入减少。营业成本 1,761,606.57 较上年同期增加 28.47%。主要原因系①本年度生产量减少，固定的生产费用不变，造成单位生产成本提高，造成产品毛利下降，相应的结转营业成本增加。②YAG 产品营业成本比 YV04 晶体产品成本高。以上因素综合导致本期营业成本增加。

##### 2、销售费用

本期，公司销售费用 72,562.56 元，较上年同期减少 40.47%，主要原因系本期人员调整所致。

##### 3、管理费用

本期，公司管理费用 789,451.68 元，较上年同期增加 25.60%，主要原因系副总经理分管销售上年入销售费用，本期副总经理调走调入总经理工资入管理费用，本期人员调整所致。

##### 4、营业利润

本期营业净利润为-405,664.35 元，去年同期减少-150.74%，主要原因系本期营业收入较上年同期减少减少-21.63%，营业成本较上年同期增加 28.47%，变化较大所致。

##### 5、营业外收入

本期营业外收入为 1,422,336.50 元，去年同期增加 18,782.29%，主要原因系本期废旧锆砂提取贵金属（铍金）所致。

##### 6、净利润

本期净利润为 1,013,172.15 万元，去年同期增长 25.93%，主要原因系本期营业外收入废旧锆砂提取贵金属（铍金）1,422,336.50 所致。

##### 现金流量分析:

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-780,256.40 元，比上年同期增加-157.32%。主要是本期收到销售商品提供劳务取得的现金减少所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,422,214.97 元，比上年同期增加 362.65%，本期购买了用于新产品双掺晶体生产的设备。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-500,000.00 元，主要系报告期内偿还股东借款。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东控制不当风险	<p>公司控股股东蚌埠能源集团有限公司持有公司 76.22%的股份，公司股权集中，如果控股股东利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东利益。为避免控股股东不当控制，公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，但股份公司规模小，公司制度的执行情况尚需经过实践检验，公司存在控股股东控制不当的风险。应对措施:为避免控股股东不当控制，公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，同时公司正在酝酿通过资本市场引进新的合作伙伴，使其成为公司股东，以此降低控股公司的控制份额，从而降低控股股东控制不当风险。</p>
2、公司治理和内部控制风险	<p>股份公司成立后，公司建立健全了公司治理及内部控制制度，对关联交易、重大投资、对外担保、资金往来等重大事项作出明确规定，但股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，如果公司治理及内部控制制度不能有效执行，管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，将面临公司治理和内部控制的风险。应对措施：股份公司成立后，公司建立健全了公司治理及内部控制制度，对关联交易、重大投资、对外担保、资金往来等重大事项作出明确规定，并且严格按照各种制度和规定办事，以此降低公司治理和内部控制的风险。</p>
3、人才流失及短缺风险	<p>公司在长期的生产实践中培养了一支囊括了核心技术人员和一些关键员工的人才队伍，并设置了相应的考核办法来激励团队、促进维持核心团队的稳定。但是随着行业竞争日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，将可能影响公司核心团队的稳定性；另一方面，在公司未来新技术和新产品的开拓过程中，如果不能及时引入和培养出足够的技术、销售和管理等专业人员以充实公司人才梯队，公司将可能面临人才短缺风险。应对措施:为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，如保密管理规定等制度，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司将及时引入和培养足够的技术、销售和管理等专业人员以充实公司人才梯队，同时公司正在酝酿对核心技术人员和高级管理人员实施相关激励政策，使他们成为公司股东，与公司存在利益共享，风险共担的关系，以此稳定技术、管理团队以防范此风险的发生。</p>
4、客户集中度较高的风险	<p>报本期公司向前五大客户的销售收入占本期营业收入的 79.37%，公司客户集中度仍然较高。应对措施：公司将与现有主要客户保持稳定的关系，同时开发新产品，并积极寻找开发新客户。</p>
5、铌金价格波动风险	<p>公司生产钽酸铌晶体过程中使用的主要载具为铌金坩埚，在生</p>

	<p>长过程中会发生氧化，从而产生铍金损耗。铍金损耗在晶体生产成本中占比较高，其价格波动对晶体成本产生较大影响，公司面临铍金价格波动幅度大的风险。应对措施：公司通过对铍金消耗定额的考核和管理，进行内部挖潜，并且积极进行工艺革新和技术改造，降低单位产品的铍金消耗；进一步加强与铍金大宗商品终端供应商的合作关系，保证生产所需铍金供应的均衡和稳定。</p>
6、供应商集中度较高的风险	<p>公司向前五大采购的总金额占年度采购总金额 <b>53.13%</b>，对主要供应商依赖性强。公司存在原材料供应商较为集中的风险。应对措施：公司将与原供应商维持了较为稳定的合作关系，并积极开拓寻找新的供应商，进行新产品原料供应生产试验，以寻求更多的合格供应商来降低因供应商集中度较高给公司带来的风险。</p>
7、资产负债率较高和短期偿债风险	<p>报告期末，资产负债率已达到 <b>88.74%</b>。公司主要的负债为其他应付账款；其他应付款为 <b>7,569,248.34</b> 元。占总资产的 <b>83.81%</b>。公司面临资产负债率较高和短期偿债的风险。应对措施：其他应付款款主要是公司控股股东为公司提供的财务资助及应支付的利息，负债导致的偿债风险极低。后续，公司将在控股股东的支持下，利用能源优势，积极谋划新项目，寻求新的战略合作，利用资本市场寻求更多的机会，以期尽快解决公司目前面临的经营困境。</p>
8、持续经营存在不确定性的风险	<p>公司 2023 年度实现净利润为 1,013,172.15 元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司未分配利润为 -7,535,087.09 元，净资产为 1,021,862.07 元，资产负债率为 88.74%。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。应对措施：（1）立足于主导产业人工晶体材料的生产和销售，稳住 YV04 晶体基本盘，稳定钽酸铍晶体生产，降低废品率，提升优品率；（2）增加对 Nd:Ce:YAG 晶体的设备投入，2023 年 4 月份已开始扩产能、降成本，提高双掺晶体工艺水平，开发大尺寸黄棒及粉棒、增加电阻炉生产品种，增加产品附加值；以适用机器替代人工，大幅度提高双掺晶体加工效率，缩短加工周期，优化双掺晶体配料、生长、切割、滚园等工艺流程；积极开发大尺寸黄棒及粉棒市场；（3）公司在集团党委大力支持下，引进新项目，积极谋划高产值项目。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,470,000.00	465,470.71
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	200,000.00	143,874.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	10,000,000.00	4,300,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2023 年上半年，公司通过续签借款合同的方式展期向控股股东蚌埠能源集团有限公司借款的协议，续签合同金额 430 万元，报告期内归还了借款 50 万元，具体详见十、关联方及关联交易（六）关联方交易 5. 关联方资金拆借。

上述关联交易是公司控股股东为公司发展提供的财务资助是为了支持公司业务发展和生产经营，不存在损害公司及公司股东合法利益的情形，有利于公司经营，对公司发展起到积极作用。

**（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
购买资产	2022-038	生产设备	960,000.00	否	否
购买资产	2023-004	生产设备	320,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1、2022 年 12 月，根据公司经营需要，经三届董事会第九次会议通过购买 3 台总金额 96 万元晶体生产设备，并于 2023 年 1 月完成了《产品购销合同》的签署。2023 年 2 月，根据公司经营需要，又经三届董事会第十次会议通过购置 1 台总金额 32 万元晶体生产设备，并于 3 月完成了《产品购销合同》的签署。

上述设备购置有利于公司长期发展，便于公司的业务开展，符合公司未来战略发展需要，不会对公日常经营及财务状况产生不利影响。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束 日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 7 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	资金占用承诺	2015 年 4 月 7 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	关联交易承诺	2015 年 4 月 7 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,560,000	100.00%	0	6,560,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	76.22%	0	5,000,000	76.22%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		6,560,000	-	0	6,560,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蚌埠市远大创新创业投资有限公司	1,560,000	0	1,560,000	23.7805%	0	1,560,000	0	0
2	蚌埠能源集团有限公司	5,000,000	0	5,000,000	76.2195%	0	5,000,000	0	0
合计		6,560,000	-	6,560,000	100%	0	6,560,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：蚌埠能源集团有限公司与蚌埠市远大创新创业投资有限公司同为蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会实际控制的公司。

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡治军	董事长	男	1968年11月	2021年2月7日	2024年1月26日
胡治军	董事	男	1968年11月	2021年1月27日	2024年1月26日
黄继军	董事	男	1974年10月	2023年5月8日	2024年1月26日
杨爱玲	董事	女	1971年7月	2023年5月8日	2024年1月26日
蒋楠楠	董事	女	1992年10月	2021年1月27日	2024年1月26日
谈绪涛	董事	男	1969年9月	2021年1月27日	2024年1月26日
吴大庆	监事会主席	男	1972年11月	2021年2月7日	2024年1月26日
吴大庆	监事	男	1972年11月	2021年1月27日	2024年1月26日
王君	监事	女	1975年1月	2023年5月8日	2024年1月26日
林继祥	职工监事	男	1988年4月	2021年1月27日	2024年1月26日
吴洪玲	财务负责人、 董事会秘书	女	1971年2月	2021年2月7日	2024年1月26日
曾昌杰	副总经理	男	1979年10月	2021年2月7日	2024年1月26日
黄继军	总经理	男	1974年10月	2022年10月26日	2024年1月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨爱玲、蒋楠楠、吴大庆为控股股东蚌埠能源集团有限公司职工，除此之外董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在任何关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李宏亮	董事	离任	-	工作变动
黄继军	总经理	新任	董事、总经理	
李鑫	董事	离任	-	工作变动
杨爱玲	-	新任	董事	
谢子健	监事	离任	-	工作变动
王君	-	新任	监事	

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨爱玲	董事	0	0	0	0%	0	0

黄继军	董事	0	0	0	0%	0	0
王君	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

杨爱玲女士，1971年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师，经济师，1994年2月1日-2004年8月1日蚌埠热电厂配件部门统计员，2004年8月1日-2011年6月1日可霖纯净水有限公司生产车间负责人，2011年6月1日-2014年1月1日蚌埠能源集团有限公司财务部出纳，2014年1月1日-2014年10月1日任安徽中晶光技术股份有限公司会计，2014年10月1日-2020年10月31日任安徽中晶光技术股份有限公司财务总监兼董事会秘书，2020年11月1日至今，任蚌埠能源集团有限公司财务部副部长、部长，2020年11月17日至今任康源生态监事，2022年5月18日至今任佳先股份监事会主席。

黄继军先生，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1992年9月参加工作，2012年5月-2014年2月任蚌埠热电有限公司综合行政部部长助理，2014年2月-2014年7月任蚌埠能源集团有限公司综合行政部副部长，2014年7月-2022年10月任蚌埠能源集团有限公司办公室副主任，2018年2月至2021年2月兼任蚌埠市珠电生活服务有限责任公司执行董事兼总经理，2020年10月-2022年10月任蚌埠能源集团有限公司重点工作办公室主任。2022年10月至今任安徽中晶光技术股份有限公司总经理。

王君女士，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2002年12月-2015年8月安徽大宏纺织有限公司财务部出纳，2015年12月至今蚌埠市科技创业服务中心财务出纳，2016年9月至今兼蚌埠市远大创新创业投资有限公司财务出纳。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	11	12
销售人员	2	2
技术人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	21	22

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

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	六、（一）	156,848.14	2,859,319.51
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	六、（二）	996,637.64	1,095,264.34
应收款项融资	六、（三）	606,631.91	
预付款项	六、（四）	74,043.77	3,198.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）		200,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	952,558.76	763,343.03
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,786,720.22</b>	<b>4,921,125.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(七)	6,137,092.00	3,940,711.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(八)	82,882.17	138,137.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	70,137.18	50,442.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,290,111.35</b>	<b>4,129,291.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,076,831.57</b>	<b>9,050,417.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、(十)	465,096.52	390,426.62
预收款项			
合同负债			
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	六、(十一)		
应交税费	六、(十二)	-66,728.85	333,442.29
其他应付款	六、(十三)	7,569,248.34	8,173,970.85
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	六、(十四)	55,029.43	114,423.73
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,022,645.44</b>	<b>9,012,263.49</b>
<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	六、(十五)	32,324.06	29,463.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,324.06</b>	<b>29,463.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,054,969.5</b>	<b>9,041,727.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(十六)	6,560,000.00	6,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十七)	1,587,493.43	1,587,493.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十八)	409,455.73	409,455.73
一般风险准备			
未分配利润	六、(十九)	-7,535,087.09	-8,548,259.24
归属于母公司所有者权益合计		1,021,862.07	8,689.92
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,021,862.07</b>	<b>8,689.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,076,831.57</b>	<b>9,050,417.02</b>

法定代表人：胡治军

主管会计工作负责人：吴洪玲

会计机构负责人：吴洪玲

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十)	2,636,094.56	3,363,606.94
其中：营业收入		2,636,094.56	3,363,606.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、(二十)	3,056,509.15	2,617,949.93
其中：营业成本		1,761,606.57	1,371,185.43
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	六、(二十一)	6,994.88	20,631.60
销售费用	六、(二十二)	72,562.56	121,893.78
管理费用	六、(二十三)	789,451.68	628,558.76
研发费用	六、(二十四)	280,564.72	306,359.80
财务费用	六、(二十五)	145,328.74	169,320.56
其中：利息费用	六、(二十五)	145,944.44	171,708.33
利息收入	六、(二十五)	1,516.70	3,410.27
加：其他收益	六、(二十六)	11,699.92	36,568.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	3,050.32	17,235.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-405,664.35	799,460.01
加：营业外收入	六、(二十八)	1,422,336.50	7,532.65
减：营业外支出	六、(二十九)	3,500.00	2,459.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,013,172.15	804,533.25
减：所得税费用	六、(三十)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,013,172.15	804,533.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,013,172.15	804,533.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,013,172.15	804,533.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于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			
(5) 其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,013,172.15</b>	<b>804,533.25</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五（二）	0.15	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五（二）	0.15	0.12

法定代表人：胡治军

主管会计工作负责人：吴洪玲

会计机构负责人：吴洪玲

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		3,086,977.29	4,158,301.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	213,216.62	47,510.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,300,193.91</b>	<b>4,205,812.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,906,904.21	1,158,083.70

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,277,479.57	952,140.92
支付的各项税费		433,308.33	865.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	462,758.20	733,388.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,080,450.31</b>	<b>2,844,479.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十二)	<b>-780,256.40</b>	<b>1,361,333.26</b>
<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			3,328.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,328.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,422,214.97	310,736.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,422,214.97</b>	<b>310,736.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,422,214.97</b>	<b>-307,408.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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	六、(三十一)	500,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-500,000.00</b>	<b>-1,000,000.00</b>
<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>	六、(三十二)	<b>-2,702,471.37</b>	<b>53,924.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十二)	2,859,319.51	2,387,398.99



六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十二)	156,848.14	2,441,323.72
----------------	---------	------------	--------------

法定代表人：胡治军

主管会计工作负责人：吴洪玲

会计机构负责人：吴洪玲

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(八)(1)
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

报告期内, 公司购置生产设备。本期已新增购买4台设备, 具体请索引第四节重大事件(五)以及六财务报表主要项目注释(七)固定资产(1)固定资产情况。

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽中晶光技术股份有限公司

### 2023年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 安徽中晶光技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)

注册资本: 人民币 6,560,000.00 元

法定代表人: 胡治军

注册地址: 安徽省蚌埠市禹会区胜利西路 1750 号

## （二）历史沿革

### 1. 公司设立

2009年3月3日，蚌埠能源集团有限公司（原名称“蚌埠热电有限公司”，2013年6月更为现名，以下简称“蚌埠能源集团”）下发《关于投资成立“安徽中晶光技术有限公司”的决定》（蚌热电字[2009]7号），决定以货币投资500.00万元成立安徽中晶光技术有限公司。2009年3月6日，安徽中晶光技术有限公司在蚌埠工商局依法登记成立，领取了注册号为340300000053065号的《企业法人营业执照》，公司类型为法人独资的有限公司，设立时的注册资本和实收资本为500.00万元。

公司设立时股权结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
蚌埠能源集团有限公司	500.00	100.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

### 2. 增资

2013年11月28日，蚌埠市国资委下发《关于安徽中晶光技术有限公司增资扩股方案相关事宜的通知》（蚌国资委[2013]54号），同意安徽中晶光技术有限公司增资扩股，投资者蚌埠市远大创新创业投资有限公司（以下简称“远大创新”）以货币出资认缴安徽中晶光技术有限公司新增注册资本156.00万元。

本次增资以经安徽鑫诚资产评估事务所评估后的净资产为依据，增资价格为每1元注册资本对应的净资产1.275元。

2013年11月29日，安徽中晶光技术有限公司就本次增资及公司类型变更等事宜在蚌埠工商局办理了工商变更登记，公司注册资本和实收资本变更为656.00万元，公司类型变更为有限责任公司（国有控股）。

本次变更后，安徽中晶光技术有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蚌埠能源集团有限公司	500.00	76.22
2	蚌埠市远大创新创业投资有限公司	156.00	23.78
合计		<u>656.00</u>	<u>100.00</u>

### 3. 股份公司设立

2014年9月1日，蚌埠市国资委出具《关于安徽中晶光技术有限公司整体变更为股份有限公司的批复》（蚌国资委[2014]41号），同意有限公司整体变更为股份公司。

2014年9月26日，经安徽中晶光技术有限公司股东会决议通过，以安徽中晶光技术有限公司截止2014年6月30日的净资产7,786,493.43元出资，折合为股本656.00万元，余额计入资本公积

1,226,493.43元，有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了审计报告（天职业字[2014]11121号）和验资报告（天职业字[2014]11629号）。公司名称于2014年10月24日工商变更为“安徽中晶光技术股份有限公司”，注册资本为人民币656.00万元。公司于2021年02月20日取得最新的由蚌埠市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91340300684986105T的《营业执照》。

### （三）本公司经营范围

人工晶体材料的生产、销售及精细加工，智能机械产品的研发、设计、生产、销售；助动自行车、摩托车自动支撑架的制造、加工、生产、装配、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （四）财务报告批准报出情况

本公司财务报告已于2023年8月21日经董事会批准报出。

（五）营业期限：长期。

（六）本公司的控股股东：蚌埠能源集团有限公司。

（七）本公司的实际控制人：蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

截止2023年6月30日，公司未分配利润为-7,535,087.09元，净资产为1,021,862.07元，资产负债率为88.67%。2023年上半年度公司实现净利润1,013,172.15元。虽然报告期末公司实现了盈利，但是综合前述事项或情况，表明中晶技术持续经营能力尚存在不确定性，公司采取的改善措施如下：（1）立足于主导产业人工晶体材料的生产与销售，稳住YV04晶体基本盘，稳定钒酸钪晶体生产，降低废品率，提升优品率；（2）增加对Nd:Ce:YAG晶体的设备投入，2023年4月份已开始扩产能、降成本，提高双掺晶体工艺水平，开发大尺寸黄棒及粉棒、增加电阻炉生产品种，增加产品附加值；以适用机器替代人工，大幅度提高双掺晶体加工效率，缩短加工周期，优化双掺晶体配料、生长、切割、滚园等工艺流程；积极开发大尺寸黄棒及粉棒市场；（3）中晶技术在集团党委大力支持下，引进新项目，积极谋划高产值项目。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本期报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动

而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

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

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## 3. 金融负债分类和计量

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



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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

#### （十）应收票据

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

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

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

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

##### 按组合计提坏账准备的应收票据

##### 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

银行承兑汇票组合

不计提坏账准备

商业承兑汇票组合

账龄分析法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十一）应收账款）予以计提坏账准备。

#### （十一）应收账款

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

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

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

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

##### （1）按组合计提坏账准备的应收账款

##### 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账

内部往来组合

不计提坏账准备

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收账款计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

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

单项计提坏账准备的理由

应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## （十二）应收款项融资

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

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

## （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（九）金融工具进行处理。

### （1）按组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账

内部往来组合

不计提坏账准备

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00

3 年以上

100.00

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(2) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币 100 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### ② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	其他应收款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (十四) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括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。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十五）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

#### 4. 长期股权投资的处置

##### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

##### （十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

##### （十九）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产除贵金属外，折旧均采用年限平均法计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的3%-10%）确定其折旧率。除已提足折旧仍继续使用的以及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地外，所有固定资产均计提折旧。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原值减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。贵金属的消耗系有形消耗，按工作量法计提折旧。

其中，采用年限平均法的固定资产分类及各类折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （二十）在建工程

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

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

#### （二十一）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按成本进行初始计量。

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

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

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

5. 本公司划分内部研究开发项目的研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十四）长期待摊费用

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

#### （二十五）合同负债

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

#### （二十六）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

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

###### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本

公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十七) 预计负债

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

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

#### (二十八) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十九) 收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司具体收入确认原则：公司将货物运输至客户单位，待客户验收合格后确认收入。

### 3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

## （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## （3）非现金对价

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

## （4）应付客户对价

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

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

## （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十三) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租



赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2021年9月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201834001545，有效期三年。依据《中华人民共和国企

业所得税法》第二十八条规定，公司系高新技术企业，自 2021 年至 2023 年享受企业所得税 15.00% 的优惠税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

无。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	674.48	790.22
银行存款	156,173.66	2,858,529.29
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>156,848.14</u>	<u>2,859,319.51</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项、无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,027,461.48
<u>账面余额</u>	<u>1,027,461.48</u>
坏账准备	30,823.84
<u>合计</u>	<u>996,637.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,027,461.48	100.00	30,823.84	996,637.64
其中：账龄分析法组合	1,027,461.48	100.00	30,823.84	3.00 996,637.64
合计	<u>1,027,461.48</u>	<u>100.00</u>	<u>30,823.84</u>	<u>996,637.64</u>

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,129,138.50	100.00	33,874.16		1,095,264.34
其中：账龄分析法组合	1,129,138.50	100.00	33,874.16	3.00	1,095,264.34
合计	<u>1,129,138.50</u>	<u>100.00</u>	<u>33,874.16</u>		<u>1,095,264.34</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,027,461.48	30,823.84	3
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3年以上			

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	33,874.16		3050.32			30,823.84
合计	<u>33,874.16</u>		<u>3050.32</u>			<u>30,823.84</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	款项	账面余额	占应收账款合计	坏账准备
-------	----	------	---------	------

	性质		的比例 (%)	
福州星科光电有限公司	货款	353,464.00	34.40	10,603.92
深圳市霍尔比特科技有限公司	货款	189,288.00	18.42	5,678.64
浙江新泰通讯科技有限公司	货款	160,699.43	15.64	4,820.98
福州物美光电有限公司	货款	151,712.03	14.77	4,551.36
武汉正可科技有限公司	货款	72,144.00	7.02	2,164.32
<b>合计</b>		<b>927,307.46</b>	<b>90.25</b>	<b>27,819.22</b>

6. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 本期转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	606,631.91	
<b>合计</b>	<b>606,631.91</b>	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	74,043.77	100.00	3,198.67	100.00	
1至2年					
2至3年					
3年以上					
<b>合计</b>	<b>74,043.77</b>	<b>100.00</b>	<b>3,198.67</b>	<b>100.00</b>	

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	200,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		200,000.00
<u>合计</u>		<u>200,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		200,000.00
<u>合计</u>		<u>200,000.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 坏账准备的情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

无。

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

### 1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值		存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面 价值
原材料	2,025,896.96	1,814,841.94	211,055.02	1,990,102.53	1,814,841.94	175,260.59
在产品	1,596,622.45	1,482,579.98	114,042.47	1,544,147.56	1,482,579.98	61,567.58
库存商品	3,896,443.20	3,268,981.93	627,461.27	3,683,616.83	3,268,981.93	414,634.90
发出商品				111,879.96		111,879.96
<u>合计</u>	<u>7,518,962.61</u>	<u>6,566,403.85</u>	<u>952,558.76</u>	<u>7,329,746.88</u>	<u>6,566,403.85</u>	<u>763,343.03</u>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,814,841.94					1,814,841.94
在产品	1,482,579.98					1,482,579.98
库存商品	3,268,981.93					3,268,981.93
合计	<u>6,566,403.85</u>					<u>6,566,403.85</u>

### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### 4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

### (七) 固定资产

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,137,092.00	3,940,711.99
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>6,137,092.00</u>	<u>3,940,711.99</u>

#### 2. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	贵金属	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,979,119.77	12,040,273.20	113,600.08	112,820.51	<u>17,245,813.56</u>
2.本期增加金额	1,188,026.52	1,422,336.50			<u>2,610,363.02</u>
(1) 购置	1,188,026.52				<u>1,188,026.52</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 其他		1,422,336.50			<u>1,422,336.50</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	<u>6,167,146.29</u>	<u>13,462,609.70</u>	<u>113,600.08</u>	<u>112,820.51</u>	<u>19,856,176.58</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	3,312,858.44	9,795,146.65	95,276.24	101,820.24	<u>13,305,101.57</u>
2.本期增加金额	181,203.72	224,851.27	2,568.78	5,359.24	<u>413,983.01</u>
(1) 计提	181,203.72	224,851.27	2,568.78	5,359.24	<u>413,983.01</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	<u>3,494,062.16</u>	<u>10,019,997.92</u>	<u>97,845.02</u>	<u>107,179.48</u>	<u>13,719,084.58</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>2,673,084.13</u>	<u>3,442,611.78</u>	<u>15,755.06</u>	<u>5,641.03</u>	<u>6,137,092.00</u>
2.期初账面价值	<u>1,666,261.33</u>	<u>2,245,126.55</u>	<u>18,323.84</u>	<u>11,000.27</u>	<u>3,940,711.99</u>
(2) 暂时闲置固定资产情况					

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 3. 固定资产清理

无。

### (八) 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	331,528.95	331,528.95
2. 本期增加金额	38,814.27	38,814.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	370,343.22	370,343.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	193,391.94	193,391.94
2. 本期增加金额	94,069.11	94,069.11
(1) 计提	94,069.11	94,069.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	287,461.05	287,461.05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>82,882.17</u>	<u>82,882.17</u>
2. 期初账面价值	<u>138,137.01</u>	<u>138,137.01</u>

### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
温场	50,442.47	76,513.29	56,818.58		70,137.18
<u>合计</u>	<u>50,442.47</u>	<u>76,513.29</u>	<u>56,818.58</u>		<u>70,137.18</u>

### (十) 应付账款



1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	465,096.52	390,426.62
<u>合计</u>	<u>465,096.52</u>	<u>390,426.62</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,068,731.51	1,068,731.51	
二、离职后福利中-设定提存计划负债		113,071.32	113,071.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>		<u>1,181,802.83</u>	<u>1,181,802.83</u>	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		953,001.92	953,001.92	
二、职工福利费				
三、社会保险费		58,986.53	58,986.53	
其中：医疗保险费		56,942.16	56,942.16	
工伤保险费		2,044.37	2,044.37	
生育保险费				
四、住房公积金		37,683.00	37,683.00	
五、工会经费和职工教育经费		19,060.06	19,060.06	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>		<u>1,068,731.51</u>	<u>1,068,731.51</u>	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		109,645.58	109,645.58	
2. 失业保险费		3,425.74	3,425.74	
<u>合计</u>		<u>113,071.32</u>	<u>113,071.32</u>	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	-73,282.68	308,139.30
2. 城市维护建设税		13,593.36
3. 教育附加		9,709.53
4. 其他	553.83	400.10
5. 代扣代缴个人所得税	6,000.00	
<u>合计</u>	<u>-66,728.85</u>	<u>333,442.29</u>

(十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,569,248.34	8,173,970.85
<u>合计</u>	<u>7,569,248.34</u>	<u>8,173,970.85</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

无。

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,391,309.57	7,745,365.13
房屋租赁费	86,930.4	213,056.40
其他	91,008.37	215,549.32
<u>合计</u>	<u>7,569,248.34</u>	<u>8,173,970.85</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	55,029.43	114,423.73
<u>合计</u>	<u>55,029.43</u>	<u>114,423.73</u>

(十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	34,950.97	148,485.75
减：未确认融资费用	2,626.91	4,598.41
重分类至一年内到期的租赁负债		114,423.73
<u>合计</u>	<u>32,324.06</u>	<u>29,463.61</u>

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	6,560,000.00						6,560,000.00
1. 人民币普通股	6,560,000.00						6,560,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>6,560,000.00</u>						<u>6,560,000.00</u>

(十七) 资本公积

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

1、资本（股本）溢价	1,226,493.43	1,226,493.43
2、其他资本公积	361,000.00	361,000.00
合计	<u>1,587,493.43</u>	<u>1,587,493.43</u>

（十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	409,455.73			409,455.73
<u>合计</u>	<u>409,455.73</u>			<u>409,455.73</u>

（十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-8,548,259.24	-9,595,633.63
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,548,259.24	-9,595,633.63
加：本期所有者的净利润	1,013,172.15	804,533.25
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	<u>-7,535,087.09</u>	<u>-8,791,100.38</u>

（二十）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,636,094.56	1,761,606.57	3,363,606.94	1,371,185.43
其他业务				
<u>合计</u>	<u>2,636,094.56</u>	<u>1,761,606.57</u>	<u>3,363,606.94</u>	<u>1,371,185.43</u>

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,849.70	106,77.32	应缴流转税额的7%
教育费附加	2,749.77	7,626.63	应缴流转税额的3%、2%
印花税	395.41	504.56	
水利基金		1,823.09	
<u>合计</u>	<u>6,994.88</u>	<u>20,631.60</u>	

（二十二）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,286.42	118,130.17
办公费	768.59	294.00
邮费	5,507.55	3,469.61
产品宣传广告费		
<u>合计</u>	<u>72,562.56</u>	<u>121,893.78</u>
(二十三) 管理费用		

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	571,711.83	352,581.58
折旧费	16,909.74	11,300.81
办公费	5,319.67	9,158.01
差旅费	2,736.62	2,338.46
专利维护费	23,668.87	19,800.00
业务招待费	2,658.00	698.00
三板服务费	104,905.66	170,943.39
停工损失	17,274.70	44,280.43
其他	44,266.59	17,458.08
<u>合计</u>	<u>789,451.68</u>	<u>628,558.76</u>
(二十四) 研发费用		

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,621.94	210,778.20
折旧与摊销费	18,311.16	7,646.00
原材料消耗	18,047.62	84,634.41
其他费用	584.00	3,301.19
<u>合计</u>	<u>280,564.72</u>	<u>306,359.80</u>
(二十五) 财务费用		

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	145,944.44	171,708.33
减：利息收入	1,516.70	3,410.27
手续费	901.00	1,022.50
<u>合计</u>	<u>145,328.74</u>	<u>169,320.56</u>
(二十六) 其他收益		

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		8,608.00
实用新型专利补助	3,000.00	27,000.00
安全培训补助		960.00

个税手续费返还	449.92	
税收减免	8,250.00	36,568.00
合计	<u>11,699.92</u>	<u>36,568.00</u>
(二十七) 信用减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,050.32	17,235.00
合计	<u>3,050.32</u>	<u>17,235.00</u>
(二十八) 营业外收入		

1. 分类列示

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	1,422,336.50		1,422,336.50
固定资产处置盈余		7,532.65	
合计	<u>1,422,336.50</u>	<u>7,532.65</u>	<u>1,422,336.50</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(二十九) 营业外支出

1. 分类列示

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	3500.00	1,697.00	3500.00
固定资产处置盘亏		762.41	
合计	<u>3500.00</u>	<u>2,459.41</u>	<u>3500.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

合计  
(三十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1516.7	3,410.27
政府补助	11,699.92	36,568.00
固定资产处置盈余		7,532.65
诉讼赔偿款	200,000.00	
<u>合计</u>	<u>213,216.62</u>	<u>47,510.92</u>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,088.26	9,452.01
差旅费	3,320.62	5,444.96
业务招待费	2,658.00	698.00
三板服务费	104,905.66	170,943.39
手续费	901.00	1,022.50
专利维护费	23,668.87	19,800.00
邮费	5,507.55	3,469.61
往来款及其他	315,708.24	522,558.37
<u>合计</u>	<u>462,758.20</u>	<u>733,388.84</u>

### 3. 偿还债务支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还蚌埠能源集团有限公司借款	500,000.00	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

## (三十二) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,013,172.15	804,533.25
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,050.32	-17,325.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	413,983.01	417,551.62
使用权资产折旧	94,069.11	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	56,818.58	

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)

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)

财务费用(收益以“—”号填列)

145,944.44

171,708.33

投资损失(收益以“—”号填列)

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)

递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)

存货的减少(增加以“—”号填列)

-189,215.73

125,736.66

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)

-375,799.99

-447,787.12

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)

-513,841.15

306,825.52

其他

-1,422,336.50

**经营活动产生的现金流量净额**

-780,256.40

1,361,333.26

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净变动情况:**

现金的期末余额

156,848.14

2,441,323.72

减:现金的期初余额

2,859,319.51

2,387,398.99

加:现金等价物的期末余额

-

减:现金等价物的期初余额

-

现金及现金等价物净增加额

-2,702,471.37

53,924.73

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,848.14	<u>2,859,319.51</u>
其中:1.库存现金	674.48	790.22
2.可随时用于支付的银行存款	156,173.66	2,858,529.29
3.可随时用于支付的其他货币资金		
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.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	<u>156,848.14</u>	<u>2,859,319.51</u>
2. 现金和现金等价物的构成		

（三十三）外币货币性项目

无。

（三十四）所有权和使用权受到限制的资产

无。

（三十五）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
实用新型专利补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
个税手续费返还	449.92	其他收益	449.92
税收减免	8,250.00	其他收益	8,250.00
合计	<u>11,699.92</u>		<u>11,699.92</u>

2. 政府补助退回情况

无。

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	156,848.14			<u>156,848.14</u>
应收账款	996,637.64			<u>996,637.64</u>
应收款项融资	606,631.91			<u>606,631.91</u>

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,859,319.51			<u>2,859,319.51</u>
应收账款	1,095,264.34			<u>1,095,264.34</u>
其他应收款	200,000.00			<u>200,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	465,096.52		<u>465,096.52</u>
其他应付款	7,569,248.34		<u>7,569,248.34</u>
一年内到期的非流动负债	55,029.43		<u>55,029.43</u>
租赁负债	32,324.06		<u>32,324.06</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	390,426.62		<u>390,426.62</u>
其他应付款	8,173,970.85		<u>8,173,970.85</u>
一年内到期的非流动负债	114,423.73		<u>114,423.73</u>
租赁负债	29,463.61		<u>29,463.61</u>

## (二) 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

### 1、信用风险显著增加判断标准：

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻

性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 2、已发生信用减值资产的定义：

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

## 3、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

#### 前瞻性信息

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

#### (三) 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	339,054.08	10,713.61		115,328.83	<u>465,096.52</u>
其他应付款	323,883.21	358,263.90	444,516.29	6,442,584.94	<u>7,569,248.34</u>
租赁负债		32,324.06			<u>32,324.06</u>
一年内到期的非流动负债	55,029.43				<u>55,029.43</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	262,614.18	14,353.13	560.00	112,899.31	<u>390,426.62</u>
其他应付款	449,621.65	1,042,521.58	4,775,904.43	1,905,923.19	<u>8,173,970.85</u>
租赁负债		29,463.61			<u>29,463.61</u>
一年内到期的非流动负债	114,423.73				<u>114,423.73</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

## 八、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年上半年度和2020年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			606,631.91	<u>606,631.91</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由

可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

不适用。

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

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

(九) 其他

不适用。

## 十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
蚌埠能源集团有限公司	有限责任公司(国有控股)	蚌埠	陆东	电力购销等	11,414.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
76.22	76.22	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会	91340300149864376X

(三) 本公司的子公司情况

无。

#### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

#### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
安徽新源热电有限公司	控股股东联营企业
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	同一母公司
蚌埠市热电物业有限公司	同一母公司
蚌埠市鑫馨人力资源有限公司	同一母公司

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽新源热电有限公司	采购电力	393,331.06	271,647.51
蚌埠市热电物业有限公司	安保服务	36,960.00	
蚌埠市鑫馨人力资源有限公司	劳务派遣费	13,591.67	
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	水电费、物业费	92.98	261.97
蚌埠能源集团有限公司	职工就餐服务	21,495.00	17,187.00

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3. 关联租赁情况

###### （1）本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
蚌埠能源集团有限公司	安徽中晶光技术股份有限公司	房屋建筑物	2023年1月1日	2023年6月30日	市场定价	135,743.85	34,892.70
合计						<u>135,743.85</u>	<u>34,892.70</u>

##### 4. 关联担保情况

无。

#### 5. 关联方资金拆借

序号	关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明	备注
	拆入					
1	蚌埠能源集团有限公司	500,000.00	2019-1-28	2023-1-27	利率 5.00%	详见注 2
2	蚌埠能源集团有限公司	2,300,000.00	2018-3-12	2024-3-11	利率 5.00%	详见注 1
3	蚌埠能源集团有限公司	2,000,000.00	2018-6-1	2024-5-31	利率 5.00%	详见注 1
4	蚌埠能源集团有限公司	500,000.00	2018-11-21	2023-11-20	利率 5.00%	详见注 1
5	蚌埠能源集团有限公司	500,000.00	2018-12-05	2023-12-04	利率 5.00%	详见注 1
6	蚌埠能源集团有限公司	500,000.00	2018-12-28	2023-12-27	利率 5.00%	详见注 1

注1：上述关联方蚌埠能源集团有限公司为公司提供财务资助（第2、3、4、5、6）为合同到期，双方签订补充协议，展期1年。

注2：上述关联方蚌埠能源集团有限公司为公司提供财务资助（第1项）为蚌埠能源集团有限公司为公司提供的财务资助，已于报告期内归还。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	448,990.00	272,158.00
合计	<u>448,990.00</u>	<u>272,158.00</u>

#### 8. 其他关联交易

无。

#### （七）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蚌埠能源集团有限公司			200,000.00	

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	安徽新源热电有限公司	50,185.71	0.00



其他应付款	蚌埠能源集团有限公司	7,485,799.97	7,958,421.53
-------	------------	--------------	--------------

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

截止资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,860.45
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	

(九) 其他

无。

**十五、补充资料**

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

**非经常性损益明细**

**金额**

**说明**

(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	11,699.92	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,418,836.5	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,430,536.42</b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,430,536.42</b>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	196.63	0.15	0.15

扣除非经常性损益后归属于公司普通股  
股东的净利润

-81

-0.06

-0.06

安徽中晶光技术股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年八月二十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	11,699.92
除上述各项以外的其他营业外收入和支出	1,418,836.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,430,536.42</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,430,536.42</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用