

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2023-011  
主办券商：东吴证券



盈茂光电

NEEQ : 837201

苏州盈茂光电材料股份有限公司

SUZHOU YINGMAO OPTOELECTRONIC MATERIALS CORP.,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、公司负责人贾明、主管会计工作负责人李桢及会计机构负责人（会计主管人员）李桢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

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	73

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。
	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	苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、盈茂光电	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司
股东大会	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司股东大会
董事会		苏州盈茂光电材料股份有限公司董事会
监事会		苏州盈茂光电材料股份有限公司监事会
报告期		2023年1月1日至2023年6月30日
上年度同期		2022年1月1日至2022年6月30日
主办券商、东吴证券		东吴证券股份有限公司
苏亚金诚		苏亚金诚会计师事务所（特殊普通）
锦天城苏州分所		上海锦天城律师事务所（苏州分所）
股转公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》		中华人民共和国公司法
《证券法》		中华人民共和国证券法
《公司章程》		苏州盈茂光电材料股份有限公司章程
“三会”议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层		董事、监事、高级管理人员的统称
中登公司		中国证券登记结算有限公司
关机管理人员		总经理、财务总监（财务负责人）、董事会秘书的统称

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州盈茂光电材料股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU YINGMAO OPTOELECTRONIC MATERIALS CORP., LTD		
法定代表人	贾明	成立时间	2004年2月11日
控股股东	控股股东为（贾博钧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾明、刘秀梅、贾博钧），一致行动人为（贾明、刘秀梅、贾博钧）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2929 其他塑料制品制造		
主要产品与服务项目	研发、生产、销售：光电产品的原材料，光缆、电缆用 PBT、PBT 色母，纺织、制膜用 PBT、PET 高分子材料及制品，汽车、电子元器件领域的高分子 PBT 合金材料及制品；PBT、PET 高分子材料的干燥、增粘服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务		
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	盈茂光电	证券代码	837201
挂牌时间	2016年4月28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）	73,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾博钧	联系地址	苏州市吴中区木渎镇木胥西路66-68号
电话	0512-66369943	电子邮箱	bojun.jia@yingmao-pbt.com
传真	0512-66362976		
公司办公地址	苏州市吴中区木渎镇木胥西路66-68号	邮政编码	215101
公司网址	www.yingmao-pbt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500758450603H		
注册地址	江苏省苏州市吴中区木渎镇木胥西路66-68号		
注册资本（元）	73,000,000	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

公司主要从事光缆用 PBT 以及 PBT 色母粒的研发、生产和销售，光缆用 PBT 用于制造光纤的束管，起到对光纤的保护作用。PBT 色母粒可用于和光缆用 PBT 进行混炼从而生产出多种颜色的束管。

在研发方面，公司经过多年的探索和实践自主研发了多项核心技术。这些核心技术是公司能够保持竞争优势和获取市场份额的关键所在，公司目前已获得 25 项实用新型专利，3 项发明专利，这些专利涵盖的光缆用 PBT 生产工艺、光缆用 PBT 色母的制备方式在内的多项核心技术是公司继续发展主营业务的源动力。

2015 年 1 月 1 日至今，由于原材料市场的供求关系出现逆转，整体呈现出的是供大于求的局面，公司随即调整了和供应商的合作模式，采取了一周到二周采购一次的模式，采购前公司会向供应商进行询价，由于原材料的供应商多为大型国有石化企业，质量方面可以得到保证并且各供应商在产品质量方面基本没有区别，所以公司在询价后会选取价格最低的供应商进行采购。另外，由于公司对原材料的需求大并且非常稳定，所以和供应商相比公司的议价能力并不处于劣势地位。在原材料价格下跌较大时，公司会适当的多采购一定数量的原材料，但是也不会出现大规模囤积原材料的情况。

公司的销售模式根据客户需求量分为两种。一是需求规模较大（一般每次需求大于 300 吨）的客户，针对这类客户公司采用每季度招投标的方式确定需求总量以及价格，一般情况下公司可以获得每次招投标总量的 40%-60%，具体数额需根据客户招投标的流程确定；二是需求量较小的客户，针对此类客户公司直接采用一份订单签订一份合同的模式，每单合同确定需求量和价格。销售价格方面，公司在采购原材料价格基础上附加一定的加工费，加工费一般是固定的金额，不会根据客户需求量的大小出现变化。另外，如果上游原材料的价格出现上涨或下跌，加工费也不会出现随意变更的情况。

公司采用订单生产方式，但公司会准备一部分库存以备不时之需。业务部根据供应商产品的价格、质量和发货速度等情况进行统计并筛选合格供应商，然后业务部根据客户的订单首先进行原材料的采购。生产部负责制定每月的生产计划，接着生产部根据生产任务计划核实材料材质和品名规格后领取物料安排生产。品质部员工对产品进行首检并在生产过程中进行巡检，生产完成后品质部员工也会对产品进行质量检查。最后公司按照客户的通知进行送货。

公司的盈利模式简单明了，即通过销售光缆用 PBT 和 PBT 色母粒产生利润，公司通过产品过硬的质量在客户中赢得了良好的声誉，客户在使用了公司的产品后不会轻易更换供应商，因此公司产品的需求量不会出现大幅的波动。公司未来将继续拓展产品的应用领域，使得公司的产品结构不再呈现单一的结构，提高公司抵御风险的能力，获得更多的市场份额。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	87,093,205.15	109,551,409.08	-20.50%
毛利率%	7.91%	9.43	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,621,720.35	5,074,984.35	-48.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,616,830.35	5,061,501.53	-48.30%
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）	2.26%	4.70%	-
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）	2.25%	4.69%	-
基本每股收益	0.04	0.07	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	227,377,958.01	216,608,099.54	4.97%
负债总计	109,915,772.71	101,767,634.59	8.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,462,185.30	114,840,464.95	2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.57	2.55%
资产负债率%（母公司）	48.34%	46.98%	-
资产负债率%（合并）	48.34%	46.98%	-
流动比率	1.54	1.55	-
利息保障倍数	8.23	21.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,713,297.98	-7,692,548.72	252.27%
应收账款周转率	1.38	1.69	-
存货周转率	8.91	10.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.97%	5.11%	-
营业收入增长率%	-20.50%	62.51%	-
净利润增长率%	-48.34%	-41.55%	-

### 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	27,661,700.05	12.17%	20,409,070.51	9.422%	35.54%
应收票据	17,062,571.85	7.50%	27,451,259.33	12.67%	-37.84%
应收账款	64,934,367.67	28.56%	59,001,597.07	27.24%	10.06%
应收款项融资	6,237,417.82	2.74%	5,309,251.84	2.45%	17.48%
预付款项	4,569,258.67	2.01%	4,623,965.88	2.13%	-1.18%
其他应付款	302,547.59	0.13%	256,062.54	0.12%	18.15%
存货	11,400,790.36	5.01%	6,608,810.13	3.05%	72.51%
固定资产	37,064,077.14	16.30%	38,298,931.56	17.68%	-3.22%
在建工程	51,432,808.01	22.62%	50,393,840.84	2.26%	2.06%
无形资产	3,774,822.25	1.66%	3,821,233.99	1.76%	-1.21%
短期借款	9,801,000.00	4.31%	15,000,000.00	6.92%	-34.66%
应付票据	60,558,122.00	26.63%	39,266,016.60	18.13%	54.23%
应付账款	1,680,600.18	0.74%	2,957,185.08	1.37%	-43.17%
预收款项	0	0%	71,983.68	0.03%	-
合同负债	540,146.88	0.24%	205,884.96	0.10%	162.35%
其他应付款	6,000,604.37	2.64%	4,760,248.51	2.20%	26.06%
长期借款	22,201,289.40	9.76%	22,201,289.40	10.25%	-

#### 项目重大变动原因：

货币资金期末较上年期末增加：7,252,629.54元，上涨35.54%，主要原因是银行存款增加：5,715,735.52元所致。

应收票据期末较上年期末减少：10,388,687.48元，下降37.84%，主要原因是银行承兑票据减少：10,453,267.48元所致。

存货期末较上年期末增加：4791980.23元，上涨72.51%，主要原因是：原材料价格在低点，公司囤货所致。

短期借款期末较上年期末：减少5,199,000.00元，下降34.66%，主要原因是短期借款到期还款所致。

应付票据期末较上年期末增加：21,292,105.40元，上涨54.23%，主要原因是原材料价格在低点，公司囤货所致。

应付账款期末较上年期末减少：1,276,584.90元，下降43.17%，主要原因是支付上期到期货款所致。

合同负债期末较上年期末增加：334,261.92元，上涨：162.35%，主要原因是合同履行期限到期，预付账款减少所致。

#### (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	金额	占营业	



		收入的 比重%		收入的 比重%	
营业收入	87,093,205.15	-	109,551,409.08	-	-20.50%
营业成本	80,208,437.15	92.10%	99,216,070.40	90.57%	-19.16%
毛利率	7.91%	-	9.43%	-	-
销售费用	506,241.98	0.58%	1,653,986.13	1.51%	-69.39%
管理费用	1,370,112.16	1.57%	1,467,888.23	1.34%	-6.66%
研发费用	1,577,795.13	1.81%	934,427.79	0.85%	68.85%
财务费用	426,934.23	0.49%	187,567.37	0.17%	127.62%
资产减值损失	422,264.03	0.48%	-187,514.26	-0.17%	325.19%
利润总额	3,030,712.35	3.48%	5,698,008.75	5.20%	-46.81%
净利润	1,511,720.35	3.01%	5,074,984.35	4.63%	-48.34%
经营活动产生的现金流量净额	11,713,297.98	-	-7,692,548.72	-	252.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,038,967.17	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,927,498.97	-	10,000,000.00	-	-149.27%

**项目重大变动原因：**

销售费用本期较上年同期减少：1,147,744.15 元，下降 69.39%，主要原因是省外客户订货量少导致运费减少所致。

研发费用本期较上年同期增加：643,367.34 元，上涨 68.85%，主要原因是公司研发产品工艺领用研发材料所致。

财务费用本期较上年同期增加：239,366.86 元，上涨 127.62%，主要原因是利息支出增加 139,264.27 元所致。

资产减值损失本期较上年同期增加：609,778.29 元，上涨 325.19%，主要原因是应收账款增加导致计提的坏账损失所致。

利润总额本期较上年同期减少：2,667,296.40 元，下降 46.81%，主要原因是客户需求减少同行业竞争加剧所致。

净利润本期较上年同期减少：3,563,264.00 元，下降：48.34%，主要原因是客户需求减少同行业竞争加剧所致。

经营活动产生的现金流量净额增加 19,405,846.70 元，上涨 252.27%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少 77,239,242.76 元所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少 14,927,498.97 元，下降：149.27%，主要原因本期偿还到期短期借款所致。

**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

单位：元

公司名称	公司 类型	主要 业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州思拓	子公	销售	5,000,000.00	-1,664,379.58	863,789.88	1,560,396.00	863,789.88

科贸易有 限公司	司	光缆 用 PBT 及 PBT 色母					
-------------	---	----------------------------------	--	--	--	--	--

**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
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为贾明、贾博钧、刘秀梅，贾明与刘秀梅系夫妻关系，贾明与贾博钧系父子关系，三人于 2018 年 11 月签署《一致行动人协议》；其中贾明直接持有公司股份 13,273,297 股，贾博钧直接持有公司股份 33,855,940 股，刘秀梅直接持有公司股份 7,205,830 股；三人合计持股占公司股本总额的 74.43%，同时贾明担任公司董事长、总经理职务，三人能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及中小股东的利益。
公司治理风险	有限公司阶段由于规模较小，公司管理层规范治理意识相对薄弱，未设董事会和监事会，未制定规范的公司制度，如未制定关联交易制度、对外担保制度、对外投资和决策制度。有限公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失、董事及监事未按时进行换届选举等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，然股份公司成立时间短，董事会的成员多为股东本人或与股东存在近亲属关系，公司治理存在家族企业的特色，且公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的时间检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善；因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
应收账款回收的风险	公司的客户主要为国内大型光缆制造商，报告期末应收账款账面价值 64,934,367.67 元，占流动资产的比例为 54.88%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司

	<p>对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p>
<p>下游市场需求变动的风险</p>	<p>光缆用 PBT 主要应用于光缆制造领域，公司下游主要客户也集中在此领域。近年来国家出台了一系列重大政策大力推进我国互联网产业的发展，十八届五中全会作出了建设“网络强国”的重大部署，而建设“网络强国”首先是加强基础设施建设，由此带动光缆的需求。但受国家宏观经济形势、政策层面等影响，若下游市场需求发生波动，将会对公司未来业绩增长速度带来一定影响。</p>
<p>核心技术人员流失及核心技术失密的风险</p>	<p>公司生产光缆用 PBT 和 PBT 色母粒的过程中涉及到多种核心技术的使用，公司的核心技术是由核心技术人员通过长期试验、生产和实践总结而成，因此核心技术比较难以掌握并且研发时间较长。所以该行业对核心技术人才依赖程度较高，一旦核心技术人员流失或者是核心技术遭到泄露，这将对公司的生产经营产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	1,200,000.00

提供担保	0	9,801,000
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**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：**

报告期内，公司新增短期借款 980.10 万元，主要情况为：公司于 2023 年 6 月 6 日与中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行签订《人民币流动资金借款合同》，由贾明、贾博钧、缪妮娜提供最高额保证担保，担保限额为 1000 万元，实际发生额为 980.10 万元。

上述关联交易中公司均为纯受益方，根据公司《信息披露事务管理制度》第三十七条第（六）款的规定，“公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：（六）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，如上文所述，报告期内，关联方为公司提供担保及提供财务资助未收取任何费用，属于公司单方面获益的行为，据此，免于按照关联交易事项审议

**（四） 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 12 月 25 日		正在履行中
2022-018 2022-019 2022-022 2022-027 2022-028	董监高	其他承诺（任职资格承诺）	2022 年 8 月 23 日		正在履行中
2018-028	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2018 年 11 月 27 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	17,854,659.00	7.85%	票据保证金
固定资产	固定资产	抵押	28,221,083.25	12.41%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	3,774,822.25	1.66%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	49,850,564.50	21.92%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上公司资产权利受限制是公司正常经营需求所致，不会对公司产生不良影响。

## 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	31,364,648	42.97%	-75,227	31,289,421	42.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,558,689	18.57%	25,075	13,583,764	18.61%	
	董事、监事、高管	319,757	0.44%	0	319,757	0.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,635,352	57.03%	75,227	41,710,579	57.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,676,076	55.72%	75,227	40,751,303	55.82%	
	董事、监事、高管	959,276	1.31%	0	959,276	1.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		73,000,000	-	0	73,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>						26	

**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	贾博钧	33,855,940	0	33,855,940	46.38%	25,391,955	8,463,985	0	0
2	贾明	13,172,995	100,302	13,273,297	18.18%	9,954,975	3,318,322	0	0
3	朱阿多	7,299,949	0	7,299,949	10.00%	0	7,299,949	0	0
4	刘秀梅	7,205,830	0	7,205,830	9.87%	5,404,373	1,801,457	0	0

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2023-011

主办券商：东吴证券

5	黄建青	2,507,842	0	2,507,842	3.44%	0	2,507,842	0	0
6	刘秀娟	2,257,087	0	2,257,087	3.09%	0	2,257,087	0	0
7	贾艳	1,125,655	0	1,125,655	1.54%	0	1,125,655	0	0
8	鲁云霞	1,003,166	0	1,003,166	1.37%	752,375	250,791	0	0
9	贾慧馥	670,000	0	670,000	0.92%	0	670,000	0	0
10	黄丽琼	501,583	0	501,583	0.69%	0	501,583	0	0
	<b>合计</b>	69,600,047	-	69,700,349	95.48%	41,503,678	28,196,671	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：贾明与刘秀梅系夫妻关系，贾博钧系贾明、刘秀梅之子。

## 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
贾明	董事、董事长、总经理	男	1965年10月	2022年9月12日	2025年9月11日
刘秀梅	董事	女	1965年12月	2022年9月12日	2025年9月11日
贾博钧	董事、董事会秘书	男	1991年1月	2022年9月12日	2025年9月11日
吴小权	董事	男	1976年12月	2022年9月12日	2025年9月11日
梅德刚	董事	男	1973年7月	2022年9月12日	2025年9月11日
鲁云霞	监事、监事会主席	女	1976年2月	2022年9月12日	2025年9月11日
王海艳	监事	男	1975年7月	2022年9月12日	2025年9月11日
仲伟东	职工代表监事	男	1987年7月	2022年9月12日	2025年9月11日
李楨	财务负责人	男	1983年9月	2022年10月17日	2025年9月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理贾明与董事刘秀梅系夫妻关系，董事、董事会秘书、核心技术人员贾博钧系贾明、刘秀梅之子。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 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

#### (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
行政人员	5	5
财务人员	2	2
销售人员	4	3



证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2023-011

主办券商：东吴证券

生产人员	20	20
员工总计	31	30

(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) 合并资产负债表

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	附注五-1	27,661,700.05	20,409,070.51
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	附注五-2	17,062,571.85	27,451,259.33
应收账款	附注五-3	64,934,367.67	59,001,597.07
应收款项融资	附注五-4	6,237,417.82	5,309,251.84
预付款项	附注五-5	4,569,258.67	4,623,965.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五-6	302,547.59	256,062.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五-7	11,400,790.36	6,608,810.13
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	附注五-8	2,675,889.05	0
<b>流动资产合计</b>		<b>134,844,543.06</b>	<b>123,660,017.30</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	附注五-9	37,064,077.14	38,298,931.56
在建工程	附注五-10	51,432,808.01	50,393,840.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五-11	3,774,822.25	3,821,233.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五-12	261,707.55	434,075.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		92,533,414.95	92,948,082.24
<b>资产总计</b>		227,377,958.01	216,608,099.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五-13	9,801,000.00	15,000,000.00
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	附注五-14	60,558,122.00	39,266,016.60
应付账款	附注五-15	1,680,600.18	2,957,185.08
预收款项	附注五-16	0	71,983.68
合同负债	附注五-17	540,146.88	205,884.96
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	附注五-18	289,634.89	1,394,153.10
应交税费	附注五-19	1,970,135.08	2,098,219.86
其他应付款	附注五-20	6,000,604.37	4,760,248.51
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	附注五-21	2,025,555.56	2,534,719.03
其他流动负债	附注五-22	4,848,684.35	11,277,934.37
<b>流动负债合计</b>		87,714,483.31	79,566,345.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五-23	22,201,289.40	22,201,289.40

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		22,201,289.40	22,201,289.40
<b>负债合计</b>		109,915,772.71	101,767,634.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注五-24	73,000,000.00	73,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五-25	12,494,606.91	12,494,606.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五-26	4,506,251.06	4,506,251.06
一般风险准备			
未分配利润	附注五-27	27,461,327.33	24,839,606.98
归属于母公司所有者权益合计		117,462,185.30	114,840,464.95
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		117,462,185.30	114,840,464.95
<b>负债和所有者权益总计</b>		227,377,958.01	216,608,099.54

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李桢

会计机构负责人：李桢

(二) 母公司资产负债表

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		27,634,410.10	20,409,070.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,062,571.85	27,451,259.33
应收账款	附注十一.1	64,934,367.67	59,001,597.07
应收款项融资		6,237,417.82	5,309,251.84
预付款项		4,569,258.67	4,623,965.88

其他应收款	附注十一.2	302,547.59	256,062.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,400,790.36	6,608,810.13
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		2,571,740.33	0
<b>流动资产合计</b>		<b>134,713,104.39</b>	<b>123,660,017.30</b>
<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			
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		37,064,077.14	38,298,931.56
在建工程		51,432,808.01	50,393,840.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,774,822.25	3,821,233.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		261,707.55	434,075.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>92,533,414.95</b>	<b>92,948,082.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,246,519.34</b>	<b>216,608,099.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,801,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		60,558,122.00	39,266,016.60
应付账款		1,680,600.18	2,957,185.08
预收款项			71,983.68
合同负债		540,146.88	205,884.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		289,634.89	1,394,153.10
应交税费		1,949,775.41	2,098,219.86

其他应付款		5,950,604.37	4,760,248.51
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		2,025,555.56	2,534,719.03
其他流动负债		4,848,684.35	11,277,934.37
<b>流动负债合计</b>		<b>87,644,123.64</b>	<b>79,566,345.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		22,201,289.40	22,201,289.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>22,201,289.40</b>	<b>22,201,289.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>109,845,413.04</b>	<b>101,767,634.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		73,000,000.00	73,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,494,606.91	12,494,606.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,506,251.06	4,506,251.06
一般风险准备			
未分配利润		27,400,248.33	24,839,606.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>117,401,106.30</b>	<b>114,840,464.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>227,246,519.34</b>	<b>216,608,099.54</b>

(三) 合并利润表

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>		87,093,205.15	109,551,409.08
其中：营业收入	附注五-28	87,093,205.15	109,551,409.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		84,491,276.83	103,683,863.16
其中：营业成本	附注五-28	80,208,437.15	99,216,070.40
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	附注五-29	401,756.18	223,923.24
销售费用	附注五-30	506,241.98	1,653,986.13
管理费用	附注五-31	1,370,112.16	1,467,888.23
研发费用	附注五-32	1,577,795.13	934,427.79
财务费用	附注五-33	426,934.23	187,567.37
其中：利息费用		419335.50	280,071.23
利息收入		110,902.53	92,501.91
加：其他收益	附注五-34	6,520.00	0
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-35	422,264.03	-187,514.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,030,712.35	5,680,031.66
加：营业外收入	附注五-36		17,977.09
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,030,712.35	5,698,008.75
减：所得税费用	附注五-37	408,992.00	623,024.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,621,720.35	5,074,984.35
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）		2,621,720.35	5,074,984.35

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）		2,621,720.35	5,074,984.35
<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>		2,621,720.35	5,074,984.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,621,720.35	5,074,984.35
（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）		0.04	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李楨

会计机构负责人：李楨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	附注十一.3	87,093,205.15	109,551,409.08
减：营业成本	附注十一.3	80,290,552.74	99,216,070.40
税金及附加		401,756.18	223,923.24



销售费用		506,241.98	1,653,986.13
管理费用		1,370,112.16	1,467,888.23
研发费用		1,577,795.13	934,427.79
财务费用		426,257.31	187,567.37
其中：利息费用		419,335.50	280,071.23
利息收入		110,877.45	92,501.91
加：其他收益		6,520.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		422,264.03	-187,514.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,949,273.68</b>	<b>5,680,031.66</b>
加：营业外收入			17,977.09
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,949,273.68</b>	<b>5,698,008.75</b>
减：所得税费用		388,632.33	623,024.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,560,641.35</b>	<b>5,074,984.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,560,641.35	5,074,984.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,560,641.35	5,074,984.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

**（五）合并现金流量表**

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		80,038,315.43	120,916,867.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,039.30	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 -38-1	2,342,090.90	509,649.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,408,445.63</b>	<b>121,426,516.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,261,560.96	121,500,803.72
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		3,449,814.84	3,150,468.68
支付的各项税费		3,754,886.96	1,452,204.48
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 -38-2	19,228,884.89	3,015,588.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,695,147.65</b>	<b>129,119,065.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,713,297.98</b>	<b>-7,692,548.72</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,038,967.17	
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>		1,038,967.17	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,038,967.17	
<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		20,101,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五 -38-3	1,200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,301,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,498.97	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,228,498.97	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,927,498.97	10,000,000.00
<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>		5,746,831.84	2,307,451.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,091,305.53	5,707,611.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,838,137.37	8,015,062.52

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李楨

会计机构负责人：李楨

(六) 母公司现金流量表

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		82,621,563.91	120,916,867.49
收到的税费返还		28,039.30	
收到其他与经营活动有关的现金		2,292,065.82	509,649.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,941,669.03</b>	<b>121,426,516.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,822,776.31	121,500,803.72
支付给职工以及为职工支付的现金		3,449,814.84	3,150,468.68
支付的各项税费		3,754,886.96	1,452,204.48
支付其他与经营活动有关的现金		19,228,182.89	3,015,588.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,255,661.00</b>	<b>129,119,065.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,686,008.03</b>	<b>-7,692,548.72</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,038,967.17	
投资支付的现金			
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>1,038,967.17</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,038,967.17</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,101,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,301,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,498.97	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,228,498.97</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,927,498.97</b>	<b>10,000,000.00</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>		<b>5,719,541.89</b>	<b>2,307,451.28</b>

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2023-011

主办券商：东吴证券

加：期初现金及现金等价物余额		4,091,305.53	5,707,611.24
六、期末现金及现金等价物余额		9,810,847.42	8,015,062.52

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

(二) 财务报表项目附注：附注六、合并范围的变更。

(二) 财务报表项目附注

## 苏州盈茂光电材料股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

苏州盈茂光电材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原苏州盈茂塑料有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。由贾明、贾博钧、刘秀梅、尹玉珍等 32 位自然人发起设立，公司股票经批准于 2016 年 4 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：盈茂光电，证券代码：837201。

公司注册资本（股本）：人民币 7300 万元。

统一社会信用代码：91320500758450603H。

公司注册地：苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号。

法定代表人：贾明。

主要经营活动：研发、生产、销售：光电产品的原材料, 光缆、电缆用 PBT、PBT 色母, 纺织、制膜用 PBT、PET 高分子材料及制品，汽车、电子元器件领域的高分子 PBT 合金材料及制品；PBT、PET 高分子材料的干燥、增粘服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

##### （一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
苏州思拓科贸易有限公司	设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”，合并范围的变化情况详见“附注六合并范围的变更”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项

具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

### 五、外币业务

#### （一）外币业务的核算方法

##### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

##### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则



①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 六、金融工具

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。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债

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其他金融负债。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。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续

计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）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，不得相互抵销。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：

1. 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；
2. 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。

### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常

可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收退税款等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 七、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

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。

(1) 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。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与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，则合并计提存货跌价准备。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (五) 周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 八、固定资产

### (一) 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
运输设备	4	5.00	23.75
通用设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
生产设备	10	0.00-5.00	9.50-10.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 九、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

## 十、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

## （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

## （三）借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支



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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十一、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50（土地证登记的使用年限）	0.00	2.00

资产负债表日，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。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

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

#### 2. 开发阶段

开发阶段是指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。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十二、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十三、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

### 十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十五、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

## （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十六、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （一）具体的收入确认政策

公司主营业务为光电产品的原材料，光缆、电缆用PBT、PBT色母研发与销售。

**一般销售业务：**业务人员根据订单安排仓库办理出库手续，物流或快递公司上门提货，待货物送达客户后，公司根据客户签字的送货单或快递签收记录确认销售收入。

**发出商品销售业务：**业务人员根据订单安排仓库办理出库手续，物流或快递公司上门提货，货物运至客户仓库或目的地物流公司仓库，客户根据需要提货，月末公司与客户对账确认提货量后确认销售收入。

**来料加工业务：**主要原料由客户送货至公司，公司生产完工向客户发出提货通知，客户根据提货通知提取货物后，公司确认销售收入。

## 十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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，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。

## 十八、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

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

名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应

纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%



## 二、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司适用此规定。

### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47.51	47.51
银行存款	9,806,993.54	4,091,258.02
其他货币资金	17,854,659.00	16,317,764.98
合计	27,661,700.05	20,409,070.51

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

#### 2. 应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,111,931.85	21,565,199.33
商业承兑票据	5,950,640.00	5,886,060.00
合计	17,062,571.85	27,451,259.33

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,778,465.25
商业承兑汇票		
合计		4,778,465.25

#### 3. 应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	65,723,156.78	59,284,696.79
1~2年	1,448.26	931,848.26

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2~3年	55,434.75	55,434.75
3年以上	28,068.72	28,068.72
合计	65,808,108.51	60,300,048.52

(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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,808,108.51	100.00	873,740.84		64,934,367.67
其中：账龄组合	65,808,108.51	100.00	873,740.84	1.33	64,934,367.67
合计	65,808,108.51	100.00	873,740.84	/	64,934,367.67

(续表)

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45		59,001,597.07
其中：账龄组合	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45	2.15	59,001,597.07
合计	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45	/	59,001,597.07

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	65,808,108.51	873,740.84	1.33
合计	65,808,108.51	873,740.84	1.33

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	61,712,318.74	617,123.19	1.00	47,698,478.59	476,984.79	1.00
7个月~1年	4,010,838.04	200,541.90	5.00	11,586,218.20	579,310.91	5.00
1~2年	65,723,156.78	817,665.09	20.00	59,284,696.79	1,056,295.70	20.00
2~3年	1,448.26	289.65	50.00	931,848.26	186,369.65	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	55,434.75	27,717.38	100.00	55,434.75	27,717.38	100.00
合计	65,808,108.51	873,740.84	/	60,300,048.52	1,298,451.45	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,298,451.45		424,710.61			873,740.84
合计	1,298,451.45		424,710.61			873,740.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
西安西古光通信有限公司	10,814,653.90	16.43	108,146.54
江苏亨通光电股份有限公司	8,141,802.45	12.37	81,418.02
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	6,388,446.00	9.71	63,884.46
江苏华脉光电科技有限公司	5,741,135.00	8.72	173,956.35
长飞光电线缆（苏州）有限公司	4,347,920.00	6.61	43,479.20
合计	35,433,957.35	53.84	470,884.57

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,237,417.82	5,309,251.84
合计	6,237,417.82	5,309,251.84

(1) 期末公司无质押的应收款项融资。

(2) 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,092,729.37	
合计	19,092,729.37	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,515,963.91	98.83	4,452,549.49	96.29
1~2 年	20,671.98	0.45	144,269.97	3.12

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2~3年	6,292.87	0.14		
3年以上	26,329.91	0.58	27,146.42	0.59
合计	4,569,258.67	100.00	4,623,965.88	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南开祥精细化工有限公司	4,002,240.38	87.59
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司	168,551.59	3.69
东吴证券股份有限公司	150,000.00	3.28
江西贝尔高科新材料有限公司	106,000.00	2.32
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	0.88
合计	4,466,791.97	97.76

## 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	302,547.59	256,062.54
合计	302,547.59	256,062.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	284,786.94	235,855.31
1~2年	40,000.00	40,000.00
2~3年		
3年以上	150,850.00	150,850.00
合计	475,636.94	426,705.31

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
押金及保证金	440,500.00	390,500.00
其他款项	35,136.94	36,205.31
合计	475,636.94	426,705.31

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	173,089.35	170,642.77
净额	302,547.59	256,062.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	170,642.77			170,642.77
期初余额在本期				
——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	2,446.58			2,446.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	173,089.35			173,089.35

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	170,642.77	2,446.58				173,089.35
合计	170,642.77	2,446.58				173,089.35

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
长飞光纤光缆股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	42.05	10,000.00
烽火通信科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	21.02	100,000.00
江苏华脉光电科技有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	10.51	50,000.00
成都亨通光通信有限公司	保证金	20,000.00	1~2年	4.20	4,000.00
西安西古光通信有限公司	保证金	10,000.00	1~2年	2.10	2,000.00
合计	/	380,000.00	/	79.88	166,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

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
原材料	5,169,459.35		5,169,459.35	2,689,649.34		2,689,649.34
半成品	459,690.37		459,690.37	112,242.44		112,242.44
库存商品	3,364,395.29		3,364,395.29	2,258,090.18		2,258,090.18
发出商品	2,407,245.35		2,407,245.35	1,548,828.17		1,548,828.17
合计	11,400,790.36		11,400,790.36	6,608,810.13		6,608,810.13

### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	104,148.72	
待认证进项税额	2,571,740.33	
合计	2,675,889.05	

### 9. 固定资产

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,064,077.14	38,298,931.56
固定资产清理		
合计	37,064,077.14	38,298,931.56

#### (2) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	33,957,016.13	17,122,035.60	1,826,446.96	901,793.87	53,807,292.56
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	33,957,016.13	17,122,035.60	1,826,446.96	901,793.87	53,807,292.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,162,643.92	8,746,986.68	1,735,124.61	863,605.79	15,508,361.00
2. 本期增加金额	421,000.68	789,494.76		24,358.98	1,234,854.42
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,583,644.60	9,536,481.44	1,735,124.61	887,964.77	16,743,215.42
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	通用设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,373,371.53	7,585,554.16	91,322.35	13,829.10	37,064,077.14
2. 期初账面价值	29,794,372.21	8,375,048.92	91,322.35	38,188.08	38,298,931.56

### 10. 在建工程

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,432,808.01	50,393,840.84
工程物资		
合计	51,432,808.01	50,393,840.84

#### (2) 在建工程

##### ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
8000 吨涤纶母粒项目	51,432,808.01		51,432,808.01	50,393,840.84		50,393,840.84
合计	51,432,808.01		51,432,808.01	50,393,840.84		50,393,840.84

##### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加	本期减少		期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)
				转入固定 资产	其他减 少		
8000 吨涤纶母粒项目	4,300.00	50,393,840.84	1,038,967.17			51,432,808.01	119.61
合计	4,300.00	50,393,840.84	1,038,967.17			51,432,808.01	119.61

### 11. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,641,174.85	4,641,174.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额	4,641,174.85	4,641,174.85
二、累计摊销		
1. 期初余额	819,940.86	819,940.86
2. 本期增加金额	46,411.74	46,411.74
(1) 计提	46,411.74	46,411.74
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	866,352.60	866,352.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,774,822.25	3,774,822.25
2. 期初账面价值	3,821,233.99	3,821,233.99

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,046,830.20	261,707.55	1,469,094.22	367,273.56
预提项目			267,209.16	66,802.29
合计	1,046,830.20	261,707.55	1,736,303.38	434,075.85

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	9,801,000.00	10,000,000.00
合计	9,801,000.00	15,000,000.00

注：公司 2023 年 6 月 6 日与中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行签订 980.10 万人民币流动资金借款合同，债权由贾明、贾博钧、缪妮娜提供最高额保证担保，债权确定期间为 2023 年 6 月 7 日至 2024 年 6 月 6 日。

## 14. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
------	------	------



票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,558,122.00	39,266,016.60
商业承兑汇票	15,000,000.00	
合计	60,558,122.00	39,266,016.60

### 15. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	722,875.80	1,424,180.67
应付工程、设备款	759,762.79	839,762.79
应付服务费	166,902.31	133,320.65
应付燃料费	6,339.67	7,722.07
应付运费	24,719.61	532,198.90
应付房屋物业		20,000.00
合计	1,680,600.18	2,957,185.08

### 16. 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		71,983.68
合计		71,983.68

### 17. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	540,146.88	205,884.96
合计	540,146.88	205,884.96

### 18. 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	1,394,153.10	2,231,347.25	3,335,865.46	289,634.89
二、离职后福利—设定提存计划		100,103.85	100,103.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,394,153.10	2,331,451.10	3,435,969.31	289,634.89

(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	1,384,553.10	2,058,028.59	3,160,626.80	281,954.89
二、职工福利费		79,229.56	79,229.56	
三、社会保险费	-	43,321.10	43,321.10	
其中：1. 医疗保险费		36,413.18	36,413.18	
2. 工伤保险费		2,184.30	2,184.30	
3. 生育保险费		4,723.62	4,723.62	
四、住房公积金		43,088.00	43,088.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,600.00	7,680.00	9,600.00	7,680.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,394,153.10	2,231,347.25	3,335,865.46	289,634.89

(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、基本养老保险费		97,070.40	97,070.40	
2、失业保险费		3,033.45	3,033.45	
3、企业年金缴费				
合计		100,103.85	100,103.85	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	304,069.88	1,351,642.16
增值税	1,410,629.00	539,649.48
土地使用税	5,000.06	10,000.13
房产税	68,168.83	88,599.78
城市维护建设税	70,565.17	28,780.84
教育费附加	70,565.17	28,780.84
代扣代缴个人所得税	24,687.15	38,532.68
印花税	16,449.82	12,233.95
合计	1,970,135.08	2,098,219.86

**20. 其他应付款**

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,000,604.37	4,760,248.51
合计	6,000,604.37	4,760,248.51

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款	5,950,000.00	4,750,000.00
往来款	50,000.00	
其他款项	604.37	10,248.51
合计	6,000,604.37	4,760,248.51

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股东借款	4,750,000.00	无息借款，未约定还款时间
合计	4,750,000.00	/

**21. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,025,555.56	2,534,719.03
合计	2,025,555.56	2,534,719.03

**22. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,219.10	26,765.04
已背书未到期且未终止确认的应收票据	4,778,465.25	11,251,169.33
合计	4,848,684.35	11,277,934.37

**23. 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	22,201,289.40	22,201,289.40
合计	22,201,289.40	22,201,289.40

注：2021年4月2日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行签订0110200010-2021

（吴县）字 00531 号固定资产贷款合同，贷款 2,500 万元，利率为 4.65%，借款期限为 10 年。截至 2022 年 12 月 31 日，公司根据实际用款需求提款 24,201,289.40 元，其中 2,000,000.00 元根据还款计划将于 2023 年支付。上述贷款由贾明、刘秀梅夫妇和贾博钧、缪妮娜夫妇提供最高额保证，并以本公司厂房提供最高额抵押。

#### 24. 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	小计	
股份总数	73,000,000.00						73,000,000.00

#### 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,494,606.91			12,494,606.91
合计	12,494,606.91			12,494,606.91

#### 26. 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	4,506,251.06			4,506,251.06
合计	4,506,251.06			4,506,251.06

#### 27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,839,606.98	16,386,442.69
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	24,839,606.98	16,386,442.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,621,720.35	9,392,404.77
减：提取法定盈余公积		939,240.48
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	27,461,327.33	24,839,606.98

#### 28. 营业收入和营业成本

##### （1）营业收入与营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,093,205.15	80,208,437.15	109,551,409.08	99,216,070.40

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	87,093,205.15	80,208,437.15	109,551,409.08	99,216,070.40

**29. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,564.42	34,546.02
教育费附加	106,564.42	34,546.02
房产税	136,337.66	129,316.90
土地使用税	10,000.12	
印花税	42,289.56	25,514.30
合计	401,756.18	223,923.24

**30. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	450,000.00	480,000.00
其他	56,241.98	1,173,986.13
合计	506,241.98	1,653,986.13

**31. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,318.88	411,440.00
折旧费	156,250.80	194,251.02
无形资产摊销	46,411.74	38,676.45
业务招待费	11,890.00	51,817.41
办公费	238,210.14	157,638.84
差旅费	77,778.31	32,708.87
物业费	101,487.13	118,541.50
聘请中介机构费	172,641.50	330,188.67
其他	39,123.66	132,625.47
合计	1,370,112.16	1,467,888.23

**32. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	679,302.20	566,318.72
材料费	511,415.94	
研发设备折旧	355,107.18	355,107.18

项目	本期发生额	上期发生额
其他	31,969.81	13,001.89
合计	1,577,795.13	934,427.79

### 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	419,335.50	280,071.23
减：利息收入	110,902.53	92,501.91
加：汇兑损失（减收益）	31,096.32	
加：手续费支出	87,404.94	
合计	426,934.23	187,569.32

### 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	6,520.00		6,520.00
合计	6,520.00		6,520.00

注：政府补助明细情况详见附注五-44. 政府补助。

### 35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	424,710.61	-187,514.26
其他应收款坏账损失	-2,446.58	
合计	422,264.03	-187,514.26

### 36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		17,977.09	
合计		17,977.09	

### 37. 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	236,623.70	712,251.09
递延所得税费用	172,368.30	-89,226.69
合计	408,992.00	623,024.40

#### （2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	3,030,712.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	757,678.09
调整以前期间所得税的影响	-83,280.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,189.00
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	
研发费用加计扣除	-266,594.80
所得税费用	408,992.00

### 38. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	2,173,600.00	
利息收入	110,902.53	
政府补助收入	6,520.00	
收到经营性往来款	51,068.37	
其他		509,649.19
合计	2,342,090.90	509,649.19

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,227,176.81	3,015,588.52
手续费支出	87,404.94	
支付经营性往来款	59,644.14	
支付票据保证金	17,854,659.00	
合计	19,228,884.89	3,015,588.52

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
关联方借款	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

### 39. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	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	2,621,720.35	5,074,984.35
加：资产减值损失		
信用减值损失	-422,264.03	187,514.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,234,854.42	1,279,756.32
无形资产摊销	46,411.74	46,411.74
长期待摊费用摊销		
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)	450,431.82	187,567.37
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)	172,368.30	51,159.26
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)	-4,791,980.23	1,465,230.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-254,545.98	-226,847.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,656,301.59	-15,758,325.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,713,297.98	-7,692,548.72
<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	9,807,041.05	8,015,062.52
减：现金的期初余额	4,091,305.53	5,707,611.24
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	5,715,735.52	2,307,451.28

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为20,010,359.37元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,807,041.05	4,091,305.53
其中：库存现金	47.51	47.51



证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2023-011

主办券商：东吴证券

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	9,806,993.54	4,091,258.02
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	9,807,041.05	4,091,305.53
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		

#### 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,854,659.00	票据保证金
固定资产	28,221,083.25	抵押借款
无形资产	3,774,822.25	抵押借款
合计	49,850,564.50	/

#### 41. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,909.86	7.2305	35,500.74

#### 42. 政府补助

##### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
其他	与收益相关	6,520.00	其他收益	6,520.00
合计	/	6,520.00	/	6,520.00

#### 附注六、合并范围的变更

公司于2023年3月新设立子公司苏州思拓科贸易有限公司。

#### 附注七、在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏州思拓科贸易 有限公司	苏州	苏州	金属及金 属矿批发	100		设立

**附注八、关联方及关联关系**

**1. 本公司的实际控制人**

公司实际控制人为贾博钧、贾明、刘秀梅；贾明、刘秀梅二人为夫妻关系，贾明、贾博钧二人为父子关系，三人于2018年11月签署《一致行动人协议》；三人合计持股占公司股本总额的54,234,765股，持股比例为74.29%。

**2. 关联交易情况**

**(1) 关联担保情况**

**本公司作为被担保方**

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贾明、贾博钧、刘秀梅	50,000,000.00	2021年4月2日	2031年4月2日	否
贾明、贾博钧、缪妮娜	10,000,000.00	2022年2月21日	2032年2月20日	否

**关联担保情况说明：**

①公司向中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行申请贷款，用于支付设备款。公司控股股东、实际控制人贾明先生、贾博钧先生、刘秀梅女士为公司提供连带责任保证担保，担保最高限额为人民币5,000万元。

②公司向中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行申请贷款，用于贸易融资类业务，公司控股股东、实际控制人贾明先生、贾博钧先生、缪妮娜女士为公司提供连带责任保证担保，担保最高限额为人民币1,000万元。

本报告期内，公司2023年6月6日与中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行签订980.10万人民币流动资金借款合同，债权由贾明、贾博钧、缪妮娜提供最高额保证担保，债权确定期间为2023年6月7日至2024年6月6日。

上述担保均不收取费用。

**(2) 关联方资金拆借**

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
贾明	400,000.00			400,000.00	2021/3/22		不计息， 尚未还款
贾明		800,000.00		800,000.00	2023/1/13		不计息， 尚未还款
刘秀梅	950,000.00			950,000.00	2020/1/16		不计息， 尚未还款
刘秀梅	1,900,000.00			1,900,000.00	2020/3/31		不计息， 尚未还款
刘秀梅	1,000,000.00			1,000,000.00	2020/7/10		不计息， 尚未还款
刘秀梅	300,000.00			300,000.00	2021/3/22		不计息， 尚未还款
刘秀梅	200,000.00			200,000.00	2021/3/23		不计息， 尚未还款
刘秀梅		400,000.00		400,000.00	2023/1/13		不计息， 尚未还款

### 3. 关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	贾明	1,200,000.00	400,000.00
其他应付款	刘秀梅	4,750,000.00	4,350,000.00
合计	/	5,950,000.00	4,750,000.00

### 附注九、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

截止2023年06月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截止2023年06月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

### 附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 附注十一、其他重要事项

截止2023年06月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 附注十二、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,520.00	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	6,520.00	
减：所得税影响数	1,630.00	
非经常性损益净额（影响净利润）	4,890.00	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于公司普通股股东净利润合计	4,890.00	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)
-------	------------	-----------

	(%)	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	2.26	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.04	0.04

### 附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	65,723,156.78	59,284,696.79
1~2年	1,448.26	931,848.26
2~3年	55,434.75	55,434.75
3年以上	28,068.72	28,068.72
合计	65,808,108.51	60,300,048.52

##### （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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,808,108.51	100.00	873,740.84		64,934,367.67
其中：账龄组合	65,808,108.51	100.00	873,740.84	1.33	64,934,367.67
合计	65,808,108.51	100.00	873,740.84	/	64,934,367.67

##### （续表）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45		59,001,597.07
其中：账龄组合	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45	2.15	59,001,597.07
合计	60,300,048.52	100.00	1,298,451.45	/	59,001,597.07

##### 组合计提项目：

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	65,808,108.51	873,740.84	1.33	60,300,048.52	1,298,451.45	2.15

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	65,808,108.51	873,740.84	1.33	60,300,048.52	1,298,451.45	2.15

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,723,156.78	817,665.09	5.00	59,284,696.79	1,056,295.70	5.00
1~2年	1,448.26	289.65	20.00	931,848.26	186,369.65	20.00
2~3年	55,434.75	27,717.38	50.00	55,434.75	27,717.38	50.00
3年以上	28,068.72	28,068.72	100.00	28,068.72	28,068.72	100.00
合计	65,808,108.51	873,740.84	/	60,300,048.52	1,298,451.45	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,298,451.45		424,710.61			873,740.84
合计	1,298,451.45		424,710.61			873,740.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
西安西古光通信有限公司	10,814,653.90	16.43	108,146.54
江苏亨通光电股份有限公司	8,141,802.45	12.37	81,418.02
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	6,388,446.00	9.71	63,884.46
江苏华脉光电科技有限公司	5,741,135.00	8.72	173,956.35
长飞光电线缆（苏州）有限公司	4,347,920.00	6.61	43,479.20
合计	35,433,957.35	53.84	470,884.57

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	302,547.59	256,062.54
合计	302,547.59	256,062.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	284,786.94	235,855.31
1~2 年	40,000.00	40,000.00
2~3 年		
3 年以上	150,850.00	150,850.00
合计	475,636.94	426,705.31

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
押金及保证金	440,500.00	390,500.00
其他款项	35,136.94	36,205.31
合计	475,636.94	426,705.31
减：坏账准备	173,089.35	170,642.77
净额	302,547.59	256,062.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	170,642.77			170,642.77
期初余额在本期				
——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	2,446.58			2,446.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	173,089.35			173,089.35

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	170,642.77	2,446.58				173,089.35
合计	170,642.77	2,446.58				173,089.35

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
长飞光纤光缆股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	42.05	10,000.00
烽火通信科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	21.02	100,000.00
江苏华脉光电科技有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	10.51	50,000.00
成都亨通光通信有限公司	保证金	20,000.00	1~2 年	4.20	4,000.00
西安西古光通信有限公司	保证金	10,000.00	1~2 年	2.10	2,000.00
合计	/	380,000.00	/	79.88	166,000.00

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,093,205.15	80,290,552.74	109,551,409.08	99,216,070.40
其他业务				
合计	87,093,205.15	80,290,552.74	109,551,409.08	99,216,070.40

附注十四、财务报表之批准

公司半年度财务报表经董事会批准。

苏州盈茂光电材料股份有限公司

二〇二三年八月三日



## 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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,520.00
<b>非经常性损益合计</b>	6,520.00
减：所得税影响数	1,630
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	4,890.00

### 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