

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—18 页
四、附件	第 19—23 页
(一) 本所营业执照复印件	第 19 页
(二) 本所执业证书复印件	第 20 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 21 页
(四) 注册会计师执业资格证书复印件	第 22—23 页

审 阅 报 告

天健审〔2024〕7011号

江西盛富莱光学科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江西盛富莱光学科技股份有限公司（以下简称盛富莱股份公司）财务报表，包括2024年3月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是盛富莱股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问盛富莱股份公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映盛富莱股份公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年五月二十一日



合并资产负债表

2024年3月31日

编制单位：江西瑞煌富光科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		60,410,235.51	68,091,121.65	短期借款		5,005,652.78	5,005,575.35
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		10,104,172.29	9,122,403.20
应收账款	1	91,075,370.73	92,747,016.54	应付账款		15,393,652.00	18,173,474.16
应收款项融资		13,469,832.92	15,468,280.80	预收款项			
预付款项		4,101,185.48	2,630,913.71	合同负债		269,082.38	2,621,530.52
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		208,279.65	219,289.45	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		3,536,321.42	9,373,984.77
存货	2	117,534,001.11	113,793,254.51	应交税费		2,441,472.25	4,699,588.93
合同资产				其他应付款		276,848.37	430,019.96
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		1,441,730.73	1,109,218.52	持有待售负债			
流动资产合计		288,240,636.13	294,059,095.18	一年内到期的非流动负债		48,794.17	157,037.27
				其他流动负债		40,893.96	40,315.15
				流动负债合计		37,116,889.62	49,623,929.31
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		171,513.21	177,516.06	预计负债		300,988.03	238,037.82
固定资产		84,916,147.25	88,460,236.45	递延收益		3,188,705.96	3,346,711.82
在建工程		9,601,480.76	741,673.89	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债		93,856.05	72,252.11
油气资产				非流动负债合计		3,583,550.04	3,657,001.75
使用权资产		105,059.90	162,047.67	负债合计		40,700,439.66	53,280,931.06
无形资产		21,000,867.77	21,147,051.84	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		47,492,533.00	47,492,533.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,815,567.81	1,948,596.54	其中：优先股			
递延所得税资产		1,560,130.72	1,557,941.68	永续债			
其他非流动资产		4,320,187.89	6,284,060.91	资本公积		211,449,936.85	211,449,936.85
非流动资产合计		123,480,875.31	120,479,125.04	减：库存股			
资产总计		411,721,511.44	414,538,220.22	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		11,933,017.40	11,933,017.40
				一般风险准备			
				未分配利润		87,830,554.68	78,460,188.60
				归属于母公司所有者权益合计		358,706,041.93	349,335,675.85
				少数股东权益		12,315,029.85	11,921,613.31
				所有者权益合计		371,021,071.78	361,257,289.16
				负债和所有者权益总计		411,721,511.44	414,538,220.22

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





母公司资产负债表

2024年3月31日

会企01表

编制单位：江西恒盛光学科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	57,749,212.37	59,518,950.31	短期借款	5,005,652.78	5,005,575.35
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	6,062,000.00	7,862,000.00
应收账款	68,104,801.18	69,083,942.50	应付账款	10,032,364.02	12,351,963.28
应收款项融资	11,790,757.09	13,970,963.69	预收款项		
预付款项	12,575,839.59	8,398,017.41	合同负债	73,564.50	101,282.83
其他应收款	41,107,672.30	44,383,881.89	应付职工薪酬	2,059,196.07	5,497,303.95
存货	73,181,206.85	74,387,328.56	应交税费	1,465,303.98	3,211,890.65
合同资产			其他应付款	267,782.83	428,739.96
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		84,275.15
其他流动资产	663,388.09		其他流动负债	9,563.39	13,166.77
流动资产合计	265,172,877.47	269,743,084.36	流动负债合计	24,975,427.57	34,556,197.94
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	52,200,000.00	52,200,000.00	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产	171,513.21	177,516.06	预计负债	300,988.03	238,037.82
固定资产	30,772,752.75	32,019,864.72	递延收益	3,089,330.96	3,237,399.32
在建工程	8,276,309.50	460,979.23	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债	46,828.54	41,128.34
油气资产			非流动负债合计	3,437,147.53	3,516,565.48
使用权资产	58,479.00	92,176.31	负债合计	28,412,575.10	38,072,763.42
无形资产	19,728,502.93	19,867,357.96	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	47,492,533.00	47,492,533.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产	4,700,508.97	4,810,163.91	永续债		
其他非流动资产	177,630.39	3,637,630.39	资本公积	229,239,492.99	229,239,492.99
非流动资产合计	116,946,696.75	113,265,688.58	减：库存股		
资产总计	382,119,574.22	383,008,772.94	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	11,933,017.40	11,933,017.40
			未分配利润	64,140,955.73	56,270,966.13
			所有者权益合计	352,805,999.12	344,936,009.52
			负债和所有者权益总计	381,218,574.22	383,008,772.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年1-3月

会合02表

编制单位：江西盛高光学科技股份有限公司

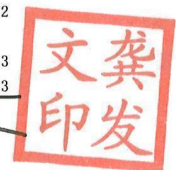
单位：人民币元

项目	注释号	2024年1-3月	2023年1-3月
一、营业总收入		59,248,224.42	53,669,339.14
其中：营业收入	1	59,248,224.42	53,669,339.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,842,212.10	46,895,021.24
其中：营业成本	1	39,630,667.68	38,442,222.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,075,823.46	913,575.58
销售费用		1,970,203.75	1,392,339.45
管理费用		3,738,223.48	3,528,946.86
研发费用		2,457,397.20	2,636,061.21
财务费用		-30,103.47	-18,124.53
其中：利息费用		49,141.41	111,825.01
利息收入		158,435.02	177,666.53
加：其他收益		888,487.72	689,072.33
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			
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）		69,862.70	315,192.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-433,090.25	-408,388.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,403.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,931,272.49	7,371,597.67
加：营业外收入		283.00	500.00
减：营业外支出		927.29	4,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,930,628.20	7,367,697.67
减：所得税费用		1,166,845.58	711,948.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,763,782.62	6,655,749.05
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,763,782.62	6,655,749.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,370,366.08	6,344,715.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		393,416.54	311,033.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,763,782.62	6,655,749.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,370,366.08	6,344,715.33
归属于少数股东的综合收益总额		393,416.54	311,033.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.13
（二）稀释每股收益		0.20	0.13

法定代表人：陈远

主管会计工作的负责人：陈文

会计机构负责人：文龚





母公司利润表

2024年1-3月

会企02表

编制单位：江西盛昌光学科技股份有限公司

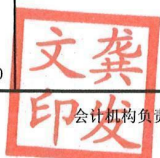
单位：人民币元

项目	2024年1-3月	2023年1-3月
一、营业收入	44,609,312.73	41,761,496.53
减：营业成本	30,493,109.72	31,462,250.92
税金及附加	854,289.31	743,255.24
销售费用	1,147,093.70	765,148.28
管理费用	2,840,872.10	2,500,256.15
研发费用	1,336,352.36	1,365,736.89
财务费用	-152,204.91	-465,164.90
其中：利息费用	48,277.36	73,014.66
利息收入	304,486.48	567,093.13
加：其他收益	675,395.77	474,294.06
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		
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）	431,626.49	-1,436,112.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-57,499.26	-304,764.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,403.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,139,323.45	4,124,835.29
加：营业外收入	283.00	500.00
减：营业外支出	927.29	4,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,138,679.16	4,120,935.29
减：所得税费用	1,268,689.56	462,026.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,869,989.60	3,658,908.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,869,989.60	3,658,908.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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		
六、综合收益总额	7,869,989.60	3,658,908.75

法定代表人：[Signature]



主管会计工作的负责人：[Signature]



会计机构负责人：[Signature]



合并现金流量表

2024年1-3月

编制单位：江西盛富莱光学科技股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	2024年1-3月	2023年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	47,503,767.55	49,062,767.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	535,506.40	1,053,582.63
经营活动现金流入小计	48,039,273.95	50,116,349.71
购买商品、接受劳务支付的现金	24,629,718.37	18,591,014.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,343,867.62	13,837,520.10
支付的各项税费	6,541,748.37	7,631,080.93
支付其他与经营活动有关的现金	3,008,877.01	1,869,082.36
经营活动现金流出小计	48,524,211.37	41,928,697.63
经营活动产生的现金流量净额	-484,937.42	8,187,652.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,844,865.83	773,942.15
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,844,865.83	773,942.15
投资活动产生的现金流量净额	-5,844,865.83	-773,942.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		100,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,763.88	129,631.13
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	1,670,543.20	49,687.80
筹资活动现金流出小计	1,717,307.08	20,179,318.93
筹资活动产生的现金流量净额	-1,717,307.08	-20,079,318.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-72,059.09	-36,478.28
五、现金及现金等价物净增加额	-8,119,169.42	-12,702,087.28
加：期初现金及现金等价物余额	34,720,374.86	63,656,936.17
六、期末现金及现金等价物余额	26,601,205.44	50,954,848.89

法定代表人：陈文

主管会计工作的负责人：陈文

会计机构负责人：陈文

母公司现金流量表

2024年1-3月

会企03表

编制单位：江西盛富莱光学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月	2023年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	38,647,002.55	39,338,534.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	368,800.27	844,435.83
经营活动现金流入小计	39,015,802.82	40,182,970.70
购买商品、接受劳务支付的现金	22,941,295.18	17,168,195.16
支付给职工以及为职工支付的现金	7,971,747.26	7,625,748.34
支付的各项税费	5,737,515.91	6,000,730.15
支付其他与经营活动有关的现金	2,003,784.11	1,236,172.47
经营活动现金流出小计	38,654,342.46	32,030,846.12
经营活动产生的现金流量净额	361,460.36	8,152,124.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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	6,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,000,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,199,671.53	192,809.93
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	2,742,902.20	2,403,551.89
投资活动现金流出小计	5,942,573.73	2,596,361.82
投资活动产生的现金流量净额	57,426.27	-596,361.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		100,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,763.88	86,250.02
支付其他与筹资活动有关的现金	1,645,711.20	24,855.60
筹资活动现金流出小计	1,692,475.08	15,111,105.62
筹资活动产生的现金流量净额	-1,692,475.08	-15,011,105.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-99,505.65	-23,439.54
五、现金及现金等价物净增加额	-1,373,094.10	-7,478,782.40
加：期初现金及现金等价物余额	26,526,934.73	53,405,843.58
六、期末现金及现金等价物余额	25,153,840.63	45,927,061.18

法定代表人：陈正

主管会计工作的负责人：陈正

会计机构负责人：陈正

江西盛富莱光学科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-3 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西盛富莱光学科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江西盛富莱定向反光材料有限公司（以下简称盛富莱有限公司），盛富莱有限公司系由陈正远、陈佳俊、池雪香、姚志敏、方之耀、李君定、张学德、林海兵等 8 名自然人共同投资设立，于 2004 年 6 月 16 日在江西省宜春市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3622002110015 的营业执照。盛富莱有限公司以 2019 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 2 月 12 日在宜春经济技术开发区行政审批局注册，总部位于江西省宜春市。公司现持有统一社会信用代码为 9136090076335590XW 的营业执照，注册资本 47,492,533.00 元，股份总数 47,492,533 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 33,335,473 股、无限售条件的流通股份 14,157,060 股。公司股票已于 2022 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为反光材料的研发、生产和销售。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指2023年12月31日财务报表数，期末数指2024年3月31日财务报表数，本中期指2024年1-3月，上年度可比中期指2023年1-3月，年初至本中期末指2024年1-3月，上年度年初至上年度可比中期末指2023年1-3月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	87,917,148.73	90,591,232.61
1-2年	8,866,958.08	7,642,152.00
2-3年	1,358,626.33	1,592,807.49
3年以上	782,992.38	840,462.47
合 计	98,925,725.52	100,666,654.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	931,803.19	0.94	931,803.19	100.00	
按组合计提坏账准备	97,993,922.33	99.06	6,918,551.60	7.06	91,075,370.73
合 计	98,925,725.52	100.00	7,850,354.79	7.94	91,075,370.73

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	931,803.19	0.93	931,803.19	100.00	
按组合计提坏账准备	99,734,851.38	99.07	6,987,834.84	7.01	92,747,016.54
合计	100,666,654.57	100.00	7,919,638.03	7.87	92,747,016.54

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
临沂鼎格商贸有限公司	499,899.75	499,899.75	499,899.75	499,899.75	100.00	预计无法收回
漳州市华瑞交通设施工程有限公司	396,443.16	396,443.16	396,443.16	396,443.16	100.00	预计无法收回
安徽世纪金元光电有限公司	35,460.28	35,460.28	35,460.28	35,460.28	100.00	预计无法收回
小计	931,803.19	931,803.19	931,803.19	931,803.19	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	87,917,148.73	4,395,857.44	5.00
1-2年	8,857,463.18	1,771,492.63	20.00
2-3年	936,217.79	468,108.90	50.00
3年以上	283,092.63	283,092.63	100.00
小计	97,993,922.33	6,918,551.60	7.06

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	931,803.19					931,803.19
按组合计提坏账准备	6,987,834.84	-69,283.24				6,918,551.60
合计	7,919,638.03	-69,283.24				7,850,354.79

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
常州华日升反光材料有限公司	11,848,734.76		11,848,734.76	11.95	592,436.74
夜视丽新材料股份有限公司[注 1]	8,811,514.68		8,811,514.68	8.89	440,575.73
合肥路政通反光材料有限公司[注 2]	6,835,346.76		6,835,346.76	6.90	874,785.89
常州市晶德锐反光材料有限公司	5,807,659.29		5,807,659.29	5.86	290,382.96
中交一公局集团有限公司[注 3]	4,997,187.24	144,874.10	5,142,061.34	5.19	257,103.08
小 计	38,300,442.73	144,874.10	38,445,316.83	38.79	2,455,284.40

[注 1]夜视丽新材料股份有限公司包括夜视丽新材料股份有限公司及其控股子公司夜视丽新材料（仙居）有限公司

[注 2]合肥路政通反光材料有限公司包括受同一控制的合肥路政通反光材料有限公司和安徽路政通新材料科技有限公司

[注 3]中交一公局集团有限公司包括受同一控制的中交一公局集团有限公司、中交一公局电气化工程有限公司和中交一公局交通工程有限公司

2. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,379,633.29	121,737.33	10,257,895.96	8,152,906.01	112,870.08	8,040,035.93
在产品	17,750,942.22	144,151.56	17,606,790.66	15,587,370.68		15,587,370.68
库存商品	20,268,774.92	1,389,197.09	18,879,577.83	21,945,429.17	1,262,896.18	20,682,532.99
自制半成品	65,208,067.35	125,609.73	65,082,457.62	63,413,234.00	217,077.20	63,196,156.80
发出商品	326,481.22		326,481.22	1,179,577.93		1,179,577.93
包装物	588,222.88		588,222.88	728,483.16		728,483.16
低值易耗品	4,792,574.94		4,792,574.94	4,379,097.02		4,379,097.02

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	119,314,696.82	1,780,695.71	117,534,001.11	115,386,097.97	1,592,843.46	113,793,254.51

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,870.08	8,867.25				121,737.33
在产品		144,151.56				144,151.56
库存商品	1,262,896.18	209,075.66		82,774.75		1,389,197.09
自制半成品	217,077.20	53,094.78		144,562.25		125,609.73
合 计	1,592,843.46	415,189.25		227,337.00		1,780,695.71

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货对外出售而转出
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用而转出

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	59,123,084.58	53,557,700.70

项 目	本中期	上年度可比中期
其他业务收入	125,139.84	111,638.44
营业成本	39,630,667.68	38,442,222.67

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
高折射率玻璃微珠	35,896,762.72	23,272,181.44	33,378,009.01	24,073,942.59
微棱镜型反光膜	10,785,493.61	7,118,424.32	11,837,103.73	7,923,836.07
PC 光扩散板(膜)	9,555,329.56	7,077,828.56	7,697,295.42	5,910,185.48
其他	2,885,498.69	2,052,309.90	645,292.54	437,121.48
小 计	59,123,084.58	39,520,744.22	53,557,700.70	38,345,085.62

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
境内	45,316,729.82	31,272,332.27	39,413,921.36	29,210,374.47
境外	13,806,354.76	8,248,411.95	14,143,779.34	9,134,711.15
小 计	59,123,084.58	39,520,744.22	53,557,700.70	38,345,085.62

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
夜视丽新材料股份有限公司[注]	7,132,168.16	12.04
宜兴市禾田进出口公司	5,623,592.97	9.49
giftec reflection ltd	5,327,312.07	8.99
JAPAN TRADE SERVICE CENTER	4,262,675.16	7.19
常州华日升反光材料有限公司	3,914,159.30	6.61
小 计	26,259,907.66	44.32

[注]夜视丽新材料股份有限公司包括夜视丽新材料股份有限公司及其控股子公司夜视丽新材料（仙居）有限公司

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方	与本公司的关系
陈正远	实际控制人
陈鸥波	实际控制人，陈正远之子
马明鸣	陈正远配偶
台州臻泰	公司股东，持股 33.84%
宜春睿泰	公司股东，持股 24.78%
广州市白云信达反光材料有限公司（以下简称白云信达）	子公司江西盛汇股东，比照关联方披露

(二) 关联方交易情况

1. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
白云信达	1,875,221.24	市场价	1,761,061.96	市场价
小 计	1,875,221.24		1,761,061.96	

2. 关联方未结算项目

应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
白云信达	4,092,635.00	204,631.75	2,983,635.00	149,181.75
小 计	4,092,635.00	204,631.75	2,983,635.00	149,181.75

3. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	1,175,671.63	1,253,532.53

4. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈正远、台州臻泰、宜春睿泰[注 1]	4,900,000.00	2023-4-3	2024-4-2	否
	100,000.00	2023-3-31	2024-4-1	否
	6,062,000.00	2023-10-11	2024-5-8	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈正远、马明鸣、陈欧波[注 2]	4,042,172.29	2023-12-6	2024-9-19	否

[注 1]公司在农业银行宜春分行的 500 万元短期借款，除陈正远、台州臻泰及宜春睿泰提供保证担保外，同时公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；公司在农业银行宜春经济开发区支行开立的银行承兑汇票 606.20 万元，除陈正远、台州臻泰及宜春睿泰提供保证担保外，同时存入开票金额 30%的保证金，并由公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

[注 2]江西盛汇在光大银行宜春分行开立的银行承兑汇票 404.22 万元，除陈正远、马明鸣、陈欧波提供保证担保外，同时存入开票金额 30%的保证金

七、其他重要事项

(一) 经公司二届四次董事会和 2023 年第二次临时股东大会审议批准，公司拟申请向不特定合格投资者公开发行社会公众股（A 股）不超过 15,830,845 股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在北京证券交易所上市，截至本财务报告日，有关向不特定合格投资者公开发行股票事宜尚在办理中。

(二) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	3,032,865.69	用于开立银行承兑汇票的保证金以及阿里账户交易冻结资金
固定资产	12,870,023.18	用于银行借款和开立银行承兑汇票抵押
无形资产	1,025,138.68	用于银行借款和开立银行承兑汇票抵押
合计	16,928,027.55	

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项目	本中期
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	-927.29

项 目	本中期
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	558,005.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	557,361.57
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	83,604.24
少数股东权益影响额（税后）	21,492.78
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	452,264.55

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

本中期

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	2.65	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.19	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,370,366.08
非经常性损益	B	452,264.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,918,101.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	349,335,675.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付形成资本公积的增加	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	3.00

项 目	序号	本中期
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	354,020,858.89
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.52%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,370,366.08
非经常性损益	B	452,264.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	8,918,101.53
期初股份总数	D	47,492,533.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	3.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	47,492,533.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
预付账款	4,101,185.48	2,630,913.71	55.88	主要系预付材料款及IPO中介服务费增加所致
在建工程	9,601,480.76	741,673.89	1,194.57	主要系待安装设备增加所致
其他非流动资产	4,320,107.89	6,284,060.91	-31.25	主要系期初预付工程款及设备款结转所致

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
应付职工薪酬	3,536,321.42	9,373,984.77	-62.28	主要系本期支付上年年终奖所致
应交税费	2,441,472.25	4,699,588.93	-48.05	主要系本期应交企业所得税减少所致



江西盛富莱光学科技股份有限公司

二〇二四年五月二十一日



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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为江西盛富莱光学科技股份有限公司天健审(2024)7011号报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为江西盛富莱光学科技股份有限公司天健审（2024）7011号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为江西盛富莱光学科技股份有限公司天健审（2024）7011 号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

625



仅为江西盛富莱光学科技股份有限公司天健审（2024）7011 号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明尉建清是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 Full name 尉建清
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1982-08-26
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 身份证号码 Identity card No. 330621198208268952

证书编号: 330000015492
 No. of Certificate
 浙江省注册会计师协会
 批准注册协会: 2015 12 30
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



尉建清 330000015492



20160101 年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

仅为江西盛富莱光学科技股份有限公司天健审（2024）7011 号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶尚昆是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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



姓名 叶尚昆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991年5月13日
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 330382199105131751
Identity card No.



证书编号：330000011883
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022年3月3日
Date of Issuance



叶尚昆 330000011883

年 月 日
/y /m /d