

证券代码：870437

证券简称：首量科技

主办券商：银河证券

SCITLION

首量科技

NEEQ：870437

北京首量科技股份有限公司

BEIJING SCITLION TECHNOLOGY CORP., LTD



半年度报告

2024

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、公司负责人韩鹏、主管会计工作负责人陈晓维及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓维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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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 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 20

附件 I 会计信息调整及差异情况 61

附件 II 融资情况 61

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、首量科技	指	北京首量科技股份有限公司
有限公司	指	北京首量科技有限公司
北玻院	指	北京玻璃研究院有限公司
一轻院、一轻研究院	指	北京一轻研究院有限公司, 系公司股东
一轻控股	指	北京一轻控股有限责任公司
产业集团	指	北京一轻产业集团有限公司, 系公司股东
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	首量科技现行有效的并经工商行政部门备案的章程
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京首量科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Scitlion Technology CORP.,LTD		
法定代表人	韩鹏	成立时间	2012 年 11 月 19 日
控股股东	控股股东为（北京一轻产业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京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 制造业-C38 电器机械和器材制造业-C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3832 光纤、光缆制造		
主要产品与服务项目	石英光纤、晶体材料、光学镀膜的研发、生产及销售、技术推广、货物进出口等		
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	首量科技	证券代码	870437
挂牌时间	2017 年 1 月 3 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）	85,700,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦 010-66237667		
联系方式			
董事会秘书姓名	王燕	联系地址	北京市北京经济技术开发区（通州）兴光四街 5 号 11 幢
电话	010-81508380	电子邮箱	slkjgg@scitlion.com
传真	010-81508380		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区（通州）兴光四街 5 号 11 幢	邮政编码	101111
公司网址	www.scitlion.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	911101120573382059		
注册地址	北京市经济技术开发区（通州）兴光四街 5 号 11 幢		
注册资本（元）	85,700,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：通过 2024 年第一次股份发行业务，公司增加股份 1320 万股，已完成工商登记变更。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

报告期内，首量科技紧紧围绕年度预算和经营指标任务，以市场需求为核心，重点客户开拓、核心竞品推广为切入点，精心部署、大力推进生产线技术水平提升和硬件设施更新，不断优化人员结构，持续提升企业精益化管理水平，推进落实各项工作任务目标。在全体员工齐心协力的努力下，上半年各项工作均取得显著成效。

报告期内，公司专注于光电材料应用领域，主要产品为特种光纤及器件、光学晶体及器件，闪烁晶体及器件，镀膜元件及光学系统设计。公司长期扎根于石英光纤、氟化物晶体、光学镀膜加工制造子行业，不断开拓光电功能材料领域的新技术、新工艺及新产品。优化现有产品结构，找准各类产品的竞争优势及盈利点，持续提高产品生产、检验过程的机械化、自动化程度，提高产品品质及生产效率；提高设计、开发，技术服务以及光电系统产品在主营业收入中的比重，增强自主创新能力，完善现有经营管理制度及营销模式。通过在长期的市场运营中，逐渐形成集采购、生产、研发、销售于一体的综合经营模式。

1. 采购模式

公司主要采购光纤材料、晶体辅材及光学主辅材料。根据公司内部《采购控制程序》中规定合格供方的分类依据和控制原则，合格供方的评价和选择程序，采购专员编制合格供方名单提供依据，并根据评价结果编制合格供方名单，作为选择供方和采购及确定外包方的依据；采购员根据各专业的采购需求对所需物资进行询价议价并编写采购合同评审表；各专业负责人审核采购物资技术性能后，由财务部负责人进行审核；采购员与供应商签订合同，逐级审批并进行归档管理。

2. 销售模式

公司销售模式主要为线上产品推广，线下形成订单。公司大力拓展全国各省市的市场，使公司的产品市场份额进一步提升，全面提升市场竞争力。同时，公司的下游客户集中度高，公司能够充分获取下游客户的需求信息，且公司凭借丰富的行业经验、先进的技术水平、可靠的质量控制体系，已经进入这些客户的供货商名录，与客户长期合作，提高客户稳定性高。

3. 研发模式

公司根据客户或特别项目的定制化需求，开展产品研发管理，经过产品立项、立项评审等程序列示产品开发计划，再经过与需求方的反复论证分析、评审设计及评审步入开发实施阶段，之后通过测

试、小批量生产、验收等最终完成研发计划。公司自成立以来，公司已承接的政府项目包括多波段多倍率扩束镜项目、高集成多指标食品风险污染物快速检测仪研制项目及全光谱太阳光光纤导入照明系统项目，公司在完成专项课题研发的基础上实现产品生产。同时，公司建立了专门的小设计研发渠道，对各个专业中周期短、投入少的产品开发项目或工艺改进项目进行专项资金支持，鼓励各专业开展自主研发。

4. 盈利模式

经过多年的积累，公司形成了集采购、生产、销售、研发于一体的业务体系，同时在光电功能材料领域积累了一定的技术和资源优势。公司不断的整合各类技术和资源，并优化相应的业务流程，从而在控制成本的同时获取更多的业务机会。其一，量产产品，以规模化盈利：公司与顾客建立了良好的沟通机制，通过了解潜在客户的需求，在产品研制成功后高效率的转化为业务合同，以规模化生产降低产品成本从而获利；其二，订制产品，以产品设计及技术整合而盈利：根据客户的需求进行产品设计及技术整合，通过满足客户个性化需求，不断的进行技术创新，挖掘更多细分市场中潜在的业务机会，并形成独特的技术和管理优势，同时，使客户得到“一站式服务”，不断增加客户对公司的黏性，持续提高公司的盈利能力。

报告期内，公司商业模式较上期未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为2023年11月30日，有效期三年，证书编号GR202311005202，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）。公司“专精特新”认定情况：北京市“专精特新”中小企业，发证时间为2023年3月，有效期三年，证书编号2023ZJTX0443。认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）、《北京市优质中小企业梯度管理实施细则》。

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	29,638,143.59	25,102,648.59	18.07%
毛利率%	39.58%	33.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,293.57	-1,313,001.15	102.23%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,074.53	-1,319,893.80	100.76%
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）	0.03%	-1.53%	-
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）	0.01%	-1.54%	-
基本每股收益	0.0004	-0.02	102.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,607,997.05	105,297,957.24	10.74%
负债总计	19,002,131.16	20,921,384.92	-9.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,605,865.89	84,376,572.32	15.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.16	-1.72%
资产负债率%（母公司）	16.30%	19.87%	-
资产负债率%（合并）	16.30%	19.87%	-
流动比率	6.44	5.68	-
利息保障倍数	-7.96	-8.42	-
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	-10,317,683.04	3,934,955.82	-362.21%
应收账款周转率	1.08	1.11	-
存货周转率	0.91	1.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.74%	3.85%	-
营业收入增长率%	18.07%	24.13%	-
净利润增长率%	102.23%	47.42%	-

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	15,502,517.87	13.29%	16,831,127.93	15.98%	-7.89%
应收票据	8,340.00	0.01%	1,132,291.34	1.08%	-99.26%
应收账款	29,820,371.73	25.57%	22,392,957.88	21.27%	33.17%
其他应收款	112,040.00	0.10%	269,589.68	0.26%	-58.44%
在建工程	8,733,481.62	7.49%	12,692,500.03	12.05%	-31.19%
无形资产	114,511.36	0.10%	125,727.28	0.12%	-8.92%

应付账款	4,534,536.32	3.89%	4,723,593.62	4.49%	-4.00%
合同负债	1,570,204.11	1.35%	1,074,598.28	1.02%	46.12%
应付职工薪酬	1,209,567.38	1.04%	2,049,847.40	1.95%	-40.99%
其他应付款	950,448.65	0.82%	936,300.56	0.89%	1.51%
资产总额	116,607,997.05	100%	105,297,957.24	100%	10.74%

项目重大变动原因

1. 应收票据较上年期末下降99.26%，主要系承兑汇票支付货款背书转让导致。
2. 应收账款较上年年末增长33.17%，主要系本年度增加部分大客户信用账期导致，公司增加客户信用账期系基于多年合作及客户良好的财务状况，且公司大客户账期基本在1年以内，并无款项回收风险。
3. 其他应收款较上年年末减少58.44%，主要系加强备用金管理。。
4. 合同负债较上年年末增加46.12%。主要系新客户采取款到发货合作方式导致。

（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	29,638,143.59	-	25,102,648.59	-	18.07%
营业成本	17,907,524.62	60.42%	16,794,062.22	66.90%	6.63%
毛利率	39.58%	-	33.10%	-	-
税金及附加	17,348.37	0.06%	159,331.78	0.63%	-89.11%
销售费用	1,148,536.84	3.88%	723,506.62	2.88%	58.75%
管理费用	5,674,071.15	19.14%	6,526,250.72	26.00%	-13.06%
研发费用	6,215,452.1	20.97%	2,370,337.23	9.44%	162.22%
财务费用	-244,363.49	-0.82%	35,942.63	0.14%	-779.87%
其他收益	119,066.05	0.40%	5,077.75	0.02%	2,244.86%
净利润	29,293.57	0.10%	-1,313,001.15	-5.23%	102.23%
经营活动产生的现金流量净额	- 10,317,683.04	-	3,934,955.82	-	-362.21%
投资活动产生的现金流量净额	-4,159,102.98	-	-15,258,476.43	-	72.74%
筹资活动产生的现金流量净额	13,148,175.96	-	-1,198,186.31	-	1,197.34%

项目重大变动原因

1. 税金及附加同比下降 89.11%，主要系增值税进项税大于销项税，未缴纳增值税、未缴纳附加税导致。
2. 销售费用同比增加 58.75%，主要系加大宣传力度、增加参展次数、加大出差力度导致。
3. 研发费用同比增加 162.22%，主要系报告期内增加研发人员储备，研发投入较同期增加导致。
4. 财务费用同比减少 779.87%，主要系报告期内利息收入、汇兑损益导致。
5. 净利润同比减亏 134.00 万元，主要系报告期内公司加强内控管理，降本增效、客户订单增量，营业收入增加，主营业务利润增加导致。
6. 经营活动产生的现金流量净额下降 362.21%，主要系原材料采购储备增加导致。

7. 投资活动产生的现金流量净额增加 72.74%，主要系去年同期固定资产投资较多，本报告期内固定资产投资较少导致。
8. 筹资活动产生的现金流量净额增加 1197.34%，主要系收到股东增资款导致。

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

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

报告期内,公司诚信经营,依法纳税,坚持以人为本,高度重视员工权益,建立完善的薪酬福利制度,重视员工培养、激励和晋升奖励机制,为员工营造良好的工作环境。公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展战略目标中去,为社会提供适量的就业岗位,引进与公司主业相匹配的专业人才。未来公司将加大社会扶贫力度,不断增强社会责任感与责任意识。

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. 产品研发风险	公司主营业务特种光纤、晶体材料、光学透镜的研发技术和加工工艺具有技术壁垒高、研发投入大的特点,2024 年上半年研发投入 6,215,452.10 元,占当期营业收入的比例为 20.97%。报告期内,公司研发投入虽然不大,但仍面临将研发成果转化成产品的压力。 应对措施:公司会根据市场环境,适当调整产品研发支出分配比例,以确保研发投入与市场需求相匹配。
2. 技术人才流失及技术失密的风险	公司属于光纤光缆制造业,核心技术人才是企业壮大的关键,核心技术是公司赖以生存的基石。目前高端产品所带来的价值不可小觑。如公司的光纤拉制技术、太阳光照明系统研制技术、提拉法氟化物晶体生长技术、氟化钡闪烁晶体制备技术、光学镀膜

	技术等核心技术和多项自主知识产权发明专利，已经成为国内光纤制品、晶体材料较为领先的技术，这些技术集中于公司核心技术团队掌握之下，如果核心技术人才流失或核心技术泄露均将对公司生产经营造成重大影响。 应对措施：公司对于核心技术团队给予高度重视及优厚的薪资待遇，以确保团队稳定，并以传帮带的形式培养新的团队成员。同时公司与其签订了相应的保密协议，确保公司核心技术不外流。
3. 应收账款损失风险	报告期内，公司应收账款账面价值为 29,820,371.73 元。占期末资产总额的比例为 25.57%，金额及占比较大，较大程度上影响了公司资金流动性。公司应收账款的欠款单位为政府机构、国内行业地位较高企业、国外知名企业，且公司应收账款大部分账期都在 1 年以内，发生坏账的可能性较小，但仍不排除个别客户由于支付能力和信用恶化导致应收款项发生坏账的风险，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司应收账款的欠款单位主要为政府机构、国内行业地位较高企业、国外知名企业，虽然发生坏账的可能性较小，但公司还是遵循会计谨慎性原则，按照预期信用损失计提坏账准备。并对公司客户进行信用账期管理，对客户的信用账期进行严格把控，对于新增客户实施款到发货，对于长期合作的老客户进行信用评级，信用账期管理，增加资金流动性，减少坏账的发生。
4. 实际控制人不当控制风险	北京一轻控股有限责任公司通过其控股子公司一轻研究院和产业集团合计持有公司 100.00% 的股份，依其可实际支配的股份表决权能够实际控制公司，为公司实际控制人。北京一轻控股有限责任公司足以对股份公司的经营决策产生重大影响，对股份公司具有实际的控制权和影响力。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司的

	利益产生不利影响。 应对措施：公司实际控制人已对上述事项做有承诺，避免利用自己特殊地位损害对公司及其他股东的利益。
5. 生产经营场地租赁的风险	作为新材料制造类企业，公司购买固定资产、技术研发投入较大，公司一直致力于将有限的资金优先投入到最需要发展的地方去，因此，截至本公告发布之日，公司地处城市副中心，公司经营场所通过租赁方式取得。根据中心规划有可能面临搬迁风险，租赁用房导致办公场所的稳定性较差，如无法续租或其他原因需要搬迁，则某种程度上会影响公司的正常经营，给公司业务经营活动带来一定的风险。如无法续租需要搬迁，则短期内寻找面积、性价比等均合适的办公场所可能需要一定的时间，且搬迁也会一定程度上影响公司的正常经营，给公司业务经营活动带来一定的风险。 应对措施：公司与出租方签订了租期较长的租赁协议，并按市场价格按期支付所约定的租赁费用，这样既保证了承租方经营场所的稳定性，也最大限度的保证了出租方的利益。公司同时密切关注政府整体规划，为公司寻找合适的经营场所提供时间上的保障。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 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	5,200,000.00	2,401,977.72
销售产品、商品, 提供劳务	1,300,000.00	127,680.52
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	3,800,000.00	1,350,851.96
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	-	-
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

-

（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
挂牌	公司	同 业 竞 争 承 诺	2017 年 1 月 3 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同 业 竞 争 承 诺	2017 年 1 月 3 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同 业 竞 争 承 诺	2017 年 1 月 3 日	-	正在履行中
其他（股权转让）	其他股东	同 业 竞 争 承 诺	2021 年 6 月 11 日	-	正在履行中
挂牌	其他	同 业 竞 争 承 诺	2017 年 1 月 3 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

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	72,500,000	100%	13,200,000	85,700,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	68,875,000	95%	12,540,000	81,415,000	95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		72,500,000	—	13,200,000	85,700,000	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成原股东同比例定向增发，股本增加 1320 万股，并于 2024 年 6 月完成中国结算新增股份登记及工商变更，公司总股本增至 8570 万股。产业集团持有公司股份 8141.50 万股，占比 95%；一轻院持有公司股份 428.50 万股，占比 5%。

(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	北京一轻产业集团有限公司	68,875,000	12,540,000	81,415,000	95%	0	81,415,000	0	0

2	北京一轻研究院有限公司	3,625,000	660,000	4,285,000	5%	0	4,285,000	0	0
合计		72,500,000	-	85,700,000	100%	0	85,700,000	0	0

2024 年 6 月完成本年度第一次股份发行，新增股份 1320 万股。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
1.北京一轻产业集团有限公司持有首量科技 95%的股权，为 81,415,000 股；
2.北京一轻研究院有限公司持有首量科技 5%的股权，为 4,285,000 股；
3.北京一轻产业集团有限公司为北京一轻研究院有限公司控股股东，同一控制人为北京一轻控股有限责任公司。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
韩鹏	董事、 董事长	男	1982 年 3 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
袁辉平	董事	女	1982 年 12 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
梁正资	董事	男	1986 年 9 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
李夏	董事	女	1984 年 12 月	2023 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 25 日	0	0	0	0%
高峰	董事、 常务副 总经理	男	1980 年 12 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
郭永解	监事会 主席	女	1985 年 1 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
葛旭宁	监事	男	1982 年 9 月	2024 年 1 月 31 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
刘建强	职工监 事	男	1970 年 12 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
朱文华	副总经 理	男	1981 年 10 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
李锦	副总经 理	女	1979 年 8 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
陈晓维	财务负 责人	男	1984 年 1 月	2024 年 1 月 12 日	2025 年 8 月 25 日				
王燕	董事会 秘书	女	1972 年 7 月	2022 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事袁辉平，现任北京一轻研究院有限公司执行董事、法人、党总支书记。

(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
张乐明	监事	离任	无	股东大会决议
王燕	财务负责人	离任	董事会秘书	董事会决议
葛旭宁	无	新任	监事	股东大会决议
陈晓维	无	新任	财务负责人	董事会决议

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

葛旭宁，男，1982年9月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士研究生。2011年9月至2013年12月，就读于武汉大学信息管理学院出版发行专业。2006年7月至2007年7月，任北大方正电子信息技术有限公司职员；2007年7月至2008年9月，任中国人民银行测试中心职员；2009年9月至2011年9月任北京语言大学出版社网站编辑；2013年1月至2018年2月任中国广播音像出版社场发行部主任；2018年2月至2018年9月任首创集团北京农投融资租赁有限公司综合管理部专职党务；2018年9月至2021年12月任中钢设备有限公司党委工作部党务主管；2021.12至今任北京一轻资产经营管理有限公司党群工作部副部长、纪委办公室副主任（主持工作）。 陈晓维，男，1984年1月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士研究生学位，中级经济师。2012年9月至2014年7月就读于首都经济贸易大学财政税务专业，经济学硕士学位。2006年8月至2014年11月，任国家税务总局北京市税务局主任科员；2014年12月至2016年11月，任中信国安投资有限公司副总监；2016年11月至2018年9月任大连万达商业地产股份有限公司财务总监；2018年9月至2022年9月任融创文旅集团财务总监；2022年9月至2023年11月任北京中铁慧生活科技服务有限公司副部长。

(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	17	17
生产人员	78	75
销售人员	9	8
技术人员	19	16
财务人员	4	4

员工总计	127	120
------	-----	-----

（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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,502,517.87	16,831,127.93
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	五、（二）	8,340.00	1,132,291.34
应收账款	五、（三）	29,820,371.73	22,392,957.88
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	1,968,368.79	5,167,858.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	112,040.00	269,589.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	21,920,454.40	17,265,250.26
其中：数据资源		-	-
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	五、（七）	587,257.33	1,316,752.30
流动资产合计		69,919,350.12	64,375,827.58
非流动资产：			
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	五、（八）	17,350,049.41	7,862,501.12
在建工程	五、（九）	8,733,481.62	12,692,500.03
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十）	3,433,619.82	4,614,495.42
无形资产	五、（十一）	114,511.36	125,727.28
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十二）	10,827,998.83	10,363,657.33
递延所得税资产	五、（十三）	2,678,065.89	1,712,328.48
其他非流动资产	五、（十四）	3,550,920.00	3,550,920.00
非流动资产合计		46,688,646.93	40,922,129.66
资产总计		116,607,997.05	105,297,957.24
流动负债：			
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	五、（十五）	4,534,536.32	4,723,593.62
预收款项		-	-
合同负债	五、（十六）	1,570,204.11	1,074,598.28
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	五、（十七）	1,209,567.38	2,049,847.40
应交税费	五、（十八）	19,661.07	43,585.11
其他应付款	五、（十九）	950,448.65	936,300.56
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	五、（二十）	2,369,126.77	2,370,409.15
其他流动负债	五、（二十一）	204,126.53	139,697.78
流动负债合计		10,857,670.83	11,338,031.90
非流动负债：			
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	五、（二十二）	1,196,815.59	2,366,178.71
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（二十三）	6,432,601.77	6,525,000.00
递延所得税负债	五、（十三）	515,042.97	692,174.31
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,144,460.33	9,583,353.02
负债合计		19,002,131.16	20,921,384.92
所有者权益：			
股本	五、（二十四）	85,700,000.00	72,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十五）	2,341,269.02	2,341,269.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十六）	1,429,453.59	1,429,453.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	8,135,143.28	8,105,849.71
归属于母公司所有者权益合计		97,605,865.89	84,376,572.32
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		97,605,865.89	84,376,572.32
负债和所有者权益总计		116,607,997.05	105,297,957.24

法定代表人：韩鹏

主管会计工作负责人：陈晓维

会计机构负责人：陈晓维

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		29,638,143.59	25,102,648.59
其中：营业收入	五、（二十八）	29,638,143.59	25,102,648.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,718,569.59	26,609,431.20
其中：营业成本	五、（二十八）	17,907,524.62	16,794,062.22
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	五、（二十九）	17,348.37	159,331.78
销售费用	五、（三十）	1,148,536.84	723,506.62
管理费用	五、（三十一）	5,674,071.15	6,526,250.72
研发费用	五、（三十二）	6,215,452.10	2,370,337.23
财务费用	五、（三十三）	-244,363.49	35,942.63
其中：利息费用	五、（三十三）	93,925.06	129,900.56
利息收入	五、（三十三）	47,037.35	136,909.23
加：其他收益	五、（三十四）	119,066.05	5,077.75
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）	五、（三十五）	-174,825.87	-54,261.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,136,185.82	-1,555,966.42
加：营业外收入	五、（三十六）	22,610.64	8,109.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,113,575.18	-1,547,857.42
减：所得税费用	五、（三十七）	-1,142,868.75	-234,856.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,293.57	-1,313,001.15
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）		29,293.57	-1,313,001.15
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）		29,293.57	-1,313,001.15
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(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		-	-
七、综合收益总额		29,293.57	-1,313,001.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,293.57	-1,313,001.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0004	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0001	-0.02

法定代表人：韩鹏

主管会计工作负责人：陈晓维

会计机构负责人：陈晓维

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 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		19,999,304.44	24,328,436.37
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		569,666.60	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	434,274.93	6,921,462.51
经营活动现金流入小计		21,003,245.97	31,249,898.88
购买商品、接受劳务支付的现金		16,496,195.53	10,479,938.08
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		11,617,908.24	11,498,870.67
支付的各项税费		17,348.37	1,647,065.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	3,189,476.87	3,689,068.92
经营活动现金流出小计		31,320,929.01	27,314,943.06
经营活动产生的现金流量净额		-10,317,683.04	3,934,955.82
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		4,159,102.98	15,258,476.43

资产支付的现金			
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		4,159,102.98	15,258,476.43
投资活动产生的现金流量净额		-4,159,102.98	-15,258,476.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,200,000.00	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		13,200,000.00	-
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	五、（三十八）	51,824.04	1,198,186.31
筹资活动现金流出小计		51,824.04	1,198,186.31
筹资活动产生的现金流量净额		13,148,175.96	-1,198,186.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,328,610.06	-12,521,706.92
加：期初现金及现金等价物余额		16,831,127.93	46,775,575.60
六、期末现金及现金等价物余额		15,502,517.87	34,253,868.68

法定代表人：韩鹏

主管会计工作负责人：陈晓维

会计机构负责人：陈晓维

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	第四节一 (一)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

公司 2024 年 1-6 月发生新增股票发行情况，具体情况详见“第四节股份变动及股东情况之一、普通股股本情况处”说明。

(二) 财务报表项目附注

北京首量科技股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

北京首量科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 11 月 19 日，地址：北京市北京经济技术开发区(通州)兴光四街 5 号 11 幢，取得的企业法人营业执照统一社会信用代码为 911101120573382059 号；法定代表人：韩鹏；注册资本 8570 万元，由北京市工商行政管理局通州分局批准，股本结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例
北京一轻产业集团有限公司	8,141.50	95.00%
北京一轻研究院有限公司	428.50	5.00%
合计	8,570.00	100.00%

（二）企业实际从事的主要经营活动

生产光纤产品、晶体材料、光学镀膜、特种玻璃、专业承包；技术推广；销售光纤产品、晶体材料、光学镀膜、特种玻璃；货物进出口；产品设计；销售计算机软件及辅助设备、专用设备、仪器仪表、机械设备、通讯设备、电子产品；技术进出口。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司（董事会）于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	所涉及的在建工程金额超过公司最近一期经审计资产总额 1%
重要的应收账款	所涉及的应收账款金额超过公司最近一期经审计资产总额 1%

重要的存货	所涉及的存货金额超过公司最近一期经审计资产总额 1%
-------	----------------------------

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现

有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收票据、应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小
组合 2：商业承兑汇票	依据客户信用风险特征确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：预期信用损失	依据客户信用风险特征确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	收取的工程、产品保证金

组合类别	确定依据
组合 2：备用金	本公司员工暂借款
组合 3：其他往来款项	除保证金、押金、备用金以外的往来款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	10	5	9.50

（十四）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	软件产品损耗特征	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿

命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十八）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各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十九）收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

境内销售：客户收到货物后，与公司确认商品验收合格并办理结算，客户取得商品控制权后，公司据此确认收入。

境外销售：公司发出商品后，以客户确认的型号和数量向海关申报出口，公司据此确认收入。

研发收入：本公司接受其他公司委托，为委托公司进行新产品的研发，研发完成后由委托公司出具验收报告，验收合格后公司据此确认收入。

（二十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十三）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、13
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）重要税收优惠及批文

本公司于 2023 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，从 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 30 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、财务报表重要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1 至 6 月，“上期”指 2023 年 1 至 6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	6,283.26
银行存款	15,502,517.87	16,824,817.30
合计	15,502,517.87	16,831,127.93

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,340.00	1,132,291.34
商业承兑汇票	-	-
小计	8,340.00	1,132,291.34
减：坏账准备	-	-
合计	8,340.00	1,132,291.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收票据	8,340.00	100.00	-	-	8,340.00
其中：无风险组合	8,340.00	100.00	-	-	8,340.00
合计	8,340.00	100.00	-	-	8,340.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收票据	1,132,291.34	100.00	-	-	1,132,291.34
其中：无风险组合	1,132,291.34	100.00	-	-	1,132,291.34
合计	1,132,291.34	100.00	-	-	1,132,291.34

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据
组合计提项目：

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 (%)
无风险组合	8,340.00	-	-	1,132,291.34	-	-
合计	8,340.00	-	-	1,132,291.34	-	-

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,882,749.69	22,277,799.97
1 至 2 年	130,840.00	411,905.00
2 至 3 年	336,215.00	101,305.00
3 至 4 年	97,868.57	116,894.50
4 至 5 年	111,402.78	463,888.32
5 年以上	790,627.82	375,671.35
小计	31,349,703.86	23,747,464.14
减：坏账准备	1,529,332.13	1,354,506.26
合计	29,820,371.73	22,392,957.88

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	31,349,703.86	100.00	1,529,332.13	4.88	29,820,371.73
其中：预期信用损失	31,349,703.86	100.00	1,529,332.13	4.88	29,820,371.73
合计	31,349,703.86	100.00	1,529,332.13	4.88	29,820,371.73

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,747,464.14	100.00	1,354,506.26	5.70	22,392,957.88
其中：预期信用损失	23,747,464.14	100.00	1,354,506.26	5.70	22,392,957.88
合计	23,747,464.14	100.00	1,354,506.26	5.70	22,392,957.88

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：

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 (%)
预期信用损失	31,349,703.86	1,529,332.13	4.88	23,747,464.14	1,354,506.26	5.70
合计	31,349,703.86	1,529,332.13	4.88	23,747,464.14	1,354,506.26	5.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：

迁移模型法说明：公司对于划分为组合方式的应收账款，结合应收款项的账龄，期初应收账款余额迁移至本期又形成应收账款，将应收账款分别除以迁移前这一类别的应收账款，求出迁移率，然后再计算历史违约损失率；根据已有数据进行前瞻性估计调整，在结合历史违约损失率与前瞻性估计调整后，即为综合损失率。该综合损失率乘以划分为组合方式的应收账款组合余额，计算得出本期应计提坏账准备金额。

应收账款账龄	账面余额	综合损失率	坏账准备
1 年以内	29,882,749.69	0.68%	201,894.72
1-2 年	130,840.00	47.68%	62,381.68
2-3 年	336,215.00	82.47%	277,261.74
3-4 年	97,868.57	93.80%	91,801.97
4-5 年	111,402.78	94.58%	105,364.20
5 年以上	790,627.82	100.00%	790,627.82
合计	31,349,703.86	——	1,529,332.13

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

预期信用损失	1,354,506.26	174,825.87	-	-	-	1,529,332.13
合计	1,354,506.26	174,825.87	-	-	-	1,529,332.13

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合同资 产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
广东正超电气有限公司	1,734,575.00	-	1,734,575.00	5.53	11,795.11
广州瑞斯顿电气科技有限公司	1,335,500.00	-	1,335,500.00	4.26	9,081.40
瑞尔通（苏州）医疗科技有限 公司	1,242,080.00	-	1,242,080.00	3.96	8,446.14
深圳市鑫锐光技术有限公司	698,525.00	-	698,525.00	2.23	4,749.97
福州英诺电子科技有限公司	632,435.00	-	632,435.00	2.02	4,300.56
合计	5,643,115.00	-	5,643,115.00	18.00	38,373.18

(四) 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	1,709,527.79	86.85	5,076,298.19	98.23
1 至 2 年	196,041.00	9.96	31,260.00	0.60
2 至 3 年	2,500.00	0.13	-	-
3 年以上	60,300.00	3.06	60,300.00	1.17
合计	1,968,368.79	100.00	5,167,858.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
营口市荣兴达科技实业股份有限公司	327,000.00	16.61
上海东洋炭素有限公司	311,257.50	15.81
北京点阵虹光光电科技有限公司	228,000.00	11.58
武汉友美科自动化有限公司	225,000.00	11.43
中国太平洋人寿保险股份有限公司	117,300.00	5.96
合计	1,208,557.50	61.39

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,040.00	269,589.68
合计	112,040.00	269,589.68

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	92,040.00	249,589.68
1 至 2 年	-	20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	
小计	112,040.00	269,589.68
减：坏账准备	-	-
合计	112,040.00	269,589.68

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,000.00	77,666.40
押金、保证金	92,040.00	88,040.00
出口退税款	-	103,883.28
小计	112,040.00	269,589.68
减：坏账准备	-	-
合计	112,040.00	269,589.68

(3) 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
武汉北方光电科技有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	53.55	-
大族激光科技产业集团股份有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	17.85	-
李锦	备用金	20,000.00	2-3 年	17.85	-
深圳市汇峰隆实业有限公司	押金保证金	10,030.50	1 年以内	8.95	-
深圳市政商业物业管理有限公司	押金保证金	1,969.50	1 年以内	1.76	-
合计		112,000.00		99.96	-

(六) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,361,339.36	-	15,361,339.36	11,593,319.69	-	11,593,319.69
周转材料（包装物、低值易耗品）	693,237.61	-	693,237.61	530,445.26	-	530,445.26
自制半成品	3,529,403.43	-	3,529,403.43	3,279,736.28	-	3,279,736.28
库存商品	2,336,474.00	-	2,336,474.00	1,861,749.03	-	1,861,749.03
合计	21,920,454.40	-	21,920,454.40	17,265,250.26	-	17,265,250.26

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	587,257.33	1,316,752.30
合计	587,257.33	1,316,752.30

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	17,350,049.41	7,862,501.12
合计	17,350,049.41	7,862,501.12

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,963,606.46	663,047.27	141,605.13	17,768,258.86
2.本期增加金额	10,331,858.48	17,175.22	-	10,349,033.70
（1）购置	135,221.25	17,175.22	-	152,396.47
（2）在建工程转入	10,196,637.23	-	-	10,196,637.23
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	27,295,464.94	680,222.49	141,605.13	28,117,292.56
二、累计折旧	-	-	-	-
1.期初余额	9,405,365.99	384,924.63	115,467.12	9,905,757.74
2.本期增加金额	801,540.83	53,218.32	6,726.26	861,485.41
（1）计提	801,540.83	53,218.32	6,726.26	861,485.41
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	10,206,906.82	438,142.95	122,193.38	10,767,243.15
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	17,088,558.12	242,079.54	19,411.75	17,350,049.41
2.期初账面价值	7,558,240.47	278,122.64	26,138.01	7,862,501.12

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	8,733,481.62	12,692,500.03
合计	8,733,481.62	12,692,500.03

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
晶体生长项目	300,844.44	-	300,844.44	5,131,420.09	-	5,131,420.09
光学加工项目	83,101.23	-	83,101.23	6,566,729.61	-	6,566,729.61

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
光纤拉丝塔维修改造及紧包线建设项目	-	-	-	613,716.82	-	613,716.82
医疗光纤器件开发项目	236,194.69	-	236,194.69	37,168.14	-	37,168.14
基建项目	701,212.76	-	701,212.76	78,318.58	-	78,318.58
大芯径耐高温特种光纤生产线建设	1,811,686.04	-	1,811,686.04	265,146.79	-	265,146.79
稀土光电功能材料及器件的研制与工程化	5,600,442.46	-	5,600,442.46	-	-	-
合计	8,733,481.62	-	8,733,481.62	12,692,500.03	-	12,692,500.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
晶体生长项目	6,800,000.00	5,131,420.09	257,919.91	-	5,088,495.56	300,844.44
光学加工项目	12,100,000.00	6,566,729.61	30,265.48	66,548.67	6,447,345.19	83,101.23
光纤拉丝塔维修改造及紧包线建设项目	2,350,000.00	613,716.82	88,495.58	268,584.08	433,628.32	-
医疗光纤器件开发项目	1,360,000.00	37,168.14	199,026.55	-	-	236,194.69
基建项目	11,370,000.00	78,318.58	701,212.76	-	78,318.58	701,212.76
大芯径耐高温特种光纤生产线建设	8,000,000.00	265,146.79	1,562,978.25	-	16,439.00	1,811,686.04
稀土光电功能材料及器件的研制与工程化	-	-	16,343,433.66	9,861,504.48	881,486.72	5,600,442.46
222nm 紫外线消毒技术研究与 应用示范项目	572,780.50	-	572,780.50	-	572,780.50	-
准分子激光器紫外级 CaF2 晶体 工艺研究	130,575.22	-	130,575.22	-	130,575.22	-
合计	42,683,355.72	12,692,500.03	19,886,687.91	10,196,637.23	13,649,069.09	8,733,481.62

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来 源
晶体生长项目	79.26	79.26	-	-	-	自筹
光学加工项目	59.69	59.69	-	-	-	自筹
光纤拉丝塔维修改造及紧包线建设项目	29.88	29.88	-	-	-	自筹
医疗光纤器件开发项目	17.37	17.37	-	-	-	自筹
基建项目	6.86	6.86	-	-	-	自筹
大芯径耐高温特种光纤生产线建设	22.85	22.85	-	-	-	自筹
稀土光电功能材料及器件的研制与工程化	100.00	100.00	-	-	-	自筹
222nm 紫外线消毒技术研究与 应用示范项目	100.00	100.00	-	-	-	自筹
准分子激光器紫外级 CaF2 晶体 工艺研究	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	—	—	-	-	-	—

(十)使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,114,754.81	218,013.46	10,332,768.27
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	10,114,754.81	218,013.46	10,332,768.27
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,609,266.06	109,006.79	5,718,272.85
2. 本期增加金额	1,126,372.20	54,503.40	1,180,875.60
(1) 计提	1,126,372.20	54,503.40	1,180,875.60
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	6,735,638.26	163,510.19	6,899,148.45
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	3,379,116.55	54,503.27	3,433,619.82
2. 期初账面价值	4,505,488.75	109,006.67	4,614,495.42

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	224,318.59	224,318.59
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	224,318.59	224,318.59
二、累计摊销		
1. 期初余额	98,591.31	98,591.31
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	11,215.92	11,215.92
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	109,807.23	109,807.23
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	114,511.36	114,511.36
2. 期初账面价值	125,727.28	125,727.28

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
solidworks 软件	29,049.64	-	6,703.80	-	22,345.84
4250 厂房改造项目	10,207,600.69	-	546,835.73	-	9,660,764.96
紫外光灯洁净室整改项目	68,386.00	-	11,397.66	-	56,988.34
紫外线空气消毒机安装	58,621.00	-	9,770.16	-	48,850.84
3 号楼办公区装修改造工程		102,735.05	1,712.26	-	101,022.79
车间风管拆除修复及电缆敷设项目		16,439.00	2,283.20	-	14,155.80
石墨制品领用摊销		914,649.56	15,244.16	-	899,405.40
四号楼洁净车间改造项目		29,357.80	4,892.94	-	24,464.86
合计	10,363,657.33	1,063,181.41	598,839.91	-	10,827,998.83

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	229,399.82	1,529,332.13	203,175.94	1,354,506.26
递延收益	964,890.27	6,432,601.77		
可抵扣亏损	948,884.44	6,325,896.30	798,664.36	5,324,429.07
租赁负债	534,891.35	3,565,942.36	710,488.18	4,736,587.86
小计	2,678,065.88	17,853,772.56	1,712,328.48	11,415,523.19
递延所得税负债：				
使用权资产	515,042.97	3,433,619.82	692,174.31	4,614,495.42
小计	515,042.97	3,433,619.82	692,174.31	4,614,495.42

(十四)其他非流动资产

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
预付设备款	3,550,920.00	-	3,550,920.00	3,550,920.00	-	3,550,920.00
合计	3,550,920.00	-	3,550,920.00	3,550,920.00	-	3,550,920.00

(十五)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,299,781.32	4,552,598.62
1 年以上	234,755.00	170,995.00
合计	4,534,536.32	4,723,593.62

(十六)合同负债

合同负债的分类		
项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,570,204.11	1,074,598.28
合计	1,570,204.11	1,074,598.28

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,049,847.40	9,732,631.21	10,572,911.23	1,209,567.38
离职后福利-设定提存计划		1,181,582.76	1,181,582.76	-
合计	2,049,847.40	10,914,213.97	11,754,493.99	1,209,567.38

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	776,194.00	7,475,071.65	8,251,265.65	-
职工福利费	-	448,250.42	448,250.42	-
社会保险费	-	795,521.71	795,521.71	-
其中：医疗保险费	-	723,986.24	723,986.24	-
工伤保险费	-	71,535.47	71,535.47	-
住房公积金	-	824,036.00	824,036.00	-
工会经费和职工教育经费	1,273,653.40	189,751.43	253,837.45	1,209,567.38
合计	2,049,847.40	9,732,631.21	10,572,911.23	1,209,567.38

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,145,740.64	1,145,740.64	-
失业保险费	-	35,842.12	35,842.12	-
合计	-	1,181,582.76	1,181,582.76	-

(十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	19,661.07	43,585.11
合计	19,661.07	43,585.11

(十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	950,448.65	936,300.56
合计	950,448.65	936,300.56

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	267,056.10	278,456.20

项目	期末余额	期初余额
水电物业费	683,392.55	657,844.36
合计	950,448.65	936,300.56

(二十)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,369,126.77	2,370,409.15
合计	2,369,126.77	2,370,409.15

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	204,126.53	139,697.78
合计	204,126.53	139,697.78

(二十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,683,021.39	4,947,591.95
减：未确认融资费用	117,079.03	211,004.09
减：一年内到期的租赁负债	2,369,126.77	2,370,409.15
合计	1,196,815.59	2,366,178.71

(二十三)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
工信部项目	6,525,000.00	-	92,398.23	6,432,601.77	项目未完成
合计	6,525,000.00	-	92,398.23	6,432,601.77	——

(二十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	72,500,000.00	13,200,000.00	-	-	-	13,200,000.00	85,700,000.00

(二十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,341,269.02	-	-	2,341,269.02
合计	2,341,269.02	-	-	2,341,269.02

(二十六)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,429,453.59	-	-	1,429,453.59
合计	1,429,453.59	-	-	1,429,453.59

(二十七)未分配利润

项目	本期金额	上期全年金额
调整前上期末未分配利润	8,105,849.71	10,106,309.53
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	8,105,849.71	10,106,309.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,293.57	-2,000,459.82
期末未分配利润	8,135,143.28	8,105,849.71

(二十八)营业收入和营业成本

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	29,638,143.59	17,907,524.62	25,102,648.59	16,794,062.22
合计	29,638,143.59	17,907,524.62	25,102,648.59	16,794,062.22

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型：				
晶体销售收入	10,179,376.11	5,256,479.06	7,423,337.58	4,007,569.48
光纤销售收入	17,702,815.62	11,090,083.62	15,292,416.78	10,573,701.85
光学销售收入	1,755,951.86	1,560,961.94	2,386,894.23	2,212,790.89
合计	29,638,143.59	17,907,524.62	25,102,648.59	16,794,062.22

3. 履约义务的说明

（1）本公司提供晶体、光纤及光学等产品的生产与销售。这些销售行为在产品移交，并按照合同规定的技术要求验收确认时，完成履约义务，为某一时点履行的履约义务。

（2）本公司提供研发项目技术业务，该业务在交付客户研发成果及产品，取得客户确认的验收报告时确认收入，为某一时点履行的履约义务。

(二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	66,246.97
教育费附加	-	39,748.17
地方教育费附加	-	26,498.78
车船使用税	400.00	400.00
印花税	16,948.37	26,437.86
合计	17,348.37	159,331.78

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	603,694.76	616,538.27
折旧费	3,765.13	4,206.98
展览费	371,272.61	-
广告费	107,247.11	-
包装费	53,112.16	45,781.64
仓库保管费	9,445.07	15,639.40

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	-	41,340.33
合计	1,148,536.84	723,506.62

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,171,611.93	3,857,219.47
折旧费	639,909.62	455,376.81
无形资产摊销费	8,738.04	5,825.06
修理费	88,047.00	68,389.16
保险费	536.48	535.80
劳动保护费	33,313.25	25,774.05
办公费	220,956.05	422,867.60
会议费	-	2,295.09
差旅费	206,184.73	200,776.51
水电费	118,011.52	180,721.92
租赁费	144,999.37	146,987.84
中介费	422,648.82	414,740.92
诉讼及律师费	-	338,730.13
机物料消耗费	147,257.87	-
业务招待费	47,335.52	27,705.27
交通费	35,282.26	31,299.07
服务费	57,670.25	115,320.14
其他	331,568.44	231,685.88
合计	5,674,071.15	6,526,250.72

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,486,410.00	2,104,122.13
材料费	333,811.47	71,833.70
动力费	141,261.39	122,938.53
咨询费	-	4,716.98
折旧费	2,477.88	333.12
办公费	13,264.15	2,208.85
其他	238,227.21	64,183.92
合计	6,215,452.10	2,370,337.23

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	93,925.06	129,900.56
减：利息收入	47,037.35	136,909.23
汇兑损失	-	27,272.02
减：汇兑收益	321,642.73	-
手续费支出	30,391.53	15,679.28
合计	-244,363.49	35,942.63

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还款	6,067.82	5,077.75	收益相关
北京市知识产权资助金	600.00	-	收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2024 年 1 季度产值增长奖励	20,000.00	-	收益相关
递延收益结转	92,398.23	-	资产相关
合计	119,066.05	5,077.75	——

(三十五)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-	2,100.00
应收账款信用减值损失	-174,825.87	-56,361.56
合计	-174,825.87	-54,261.56

(三十六)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
卖废品款	22,610.62	6,700.00	22,610.62
其他	0.02	-	0.02
退款补偿	-	1,409.00	-
合计	22,610.64	8,109.00	22,610.64

(三十七)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,142,868.75	-234,856.27
合计	-1,142,868.75	-234,856.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-1,113,575.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-167,036.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,917.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-978,750.00
所得税费用	-1,142,868.75

(三十八)现金流量表

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	47,037.35	136,909.23
收到的补贴	27,031.89	6,530,077.75
收到的往来款及其他	360,205.69	254,475.53
合计	434,274.93	6,921,462.51

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
支付的经营性费用	3,189,476.87	3,689,068.92
合计	3,189,476.87	3,689,068.92

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	51,824.04	1,198,186.31
合计	51,824.04	1,198,186.31

(三十九)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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,293.57	-1,313,001.15
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	174,825.87	54,261.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	861,485.41	731,322.62
使用权资产折旧	1,180,875.60	1,043,348.58
无形资产摊销	11,215.92	7,767.10
长期待摊费用摊销	598,839.91	4,469.20
财务费用（收益以“-”号填列）	93,925.06	129,900.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-965,737.41	-111,200.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-177,131.34	-123,655.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,655,204.14	287,247.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,416,417.86	-1,393,591.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,053,653.63	4,618,087.85
经营活动产生的现金流量净额	-10,317,683.04	3,934,955.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	15,502,517.87	34,253,868.68
减：现金的期初余额	34,253,868.68	46,775,575.60
现金及现金等价物净增加额	-18,751,350.81	-12,521,706.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,502,517.87	34,253,868.68
其中：库存现金	-	6,283.26
可随时用于支付的银行存款	15,502,517.87	34,247,585.42
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	15,502,517.87	34,253,868.68

(四十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	51,824.04

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,486,410.00	2,104,122.13
材料费	333,811.47	71,833.70
动力费	141,261.39	122,938.53
咨询费	-	4,716.98
折旧费	2,477.88	333.12
办公费	13,264.15	2,208.85
其他	238,227.21	64,183.92
合计	6,215,452.10	2,370,337.23
其中：费用化研发支出	6,215,452.10	2,370,337.23
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
工信部项目	6,525,000.00	-	-	92,398.23		6,432,601.77	与资产相关
合计	6,525,000.00	-	-	92,398.23		6,432,601.77	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还款	-	5,077.75
工信部项目	92,398.23	-
北京市知识产权资助金	600.00	-
2024 年 1 季度产值增长奖励	20,000.00	-
合计	112,998.23	5,077.75

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
北京一轻产业集团有限公司	北京	资产管理	51,320.00	95.00	95.00

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京玻璃研究院有限公司	同一实际控制人
北京一轻研究院有限公司	同一实际控制人
北京北冰洋食品有限公司	同一实际控制人
北京宝岛包装印刷有限公司	同一实际控制人
北京电光源研究所有限公司	同一实际控制人

(三)关联交易情况

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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京玻璃研究院有限公司	采购商品	707.96	-	-	-
北京玻璃研究院有限公司	水电物业费	2,384,291.88	-	-	1,581,524.70
北京北冰洋食品有限公司	采购商品	619.46	-	-	-
北京宝岛包装印刷有限公司	采购商品	16,358.42	-	-	-
北京电光源研究所有限公司	接受劳务	-	-	-	3,301.89
合计	——	2,401,977.72	-	-	1,584,826.59

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京玻璃研究院有限公司	产品销售	127,680.52	535,079.30
合计	——	127,680.52	535,079.30

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
北京玻璃研究院有限公司	房屋及设备	1,218,708.6	1,090,657.19
北京一轻研究院有限公司	设备	38,218.30	46,113.48

(2) 公司作为承租方新增的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
北京玻璃研究院有限公司	房屋及设备	-	44,399.28
北京一轻研究院有限公司	设备	-	184,453.92

(3) 公司作为承租方承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
北京玻璃研究院有限公司	房屋及设备	92,442.88	126,386.61

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
北京一轻研究院有限公司	设备	1,482.18	3,513.95

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,006,250.00	771,900.00

4. 其他关联交易

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京一轻研究院有限公司	-	-	70,000.00	33,374.48
应收账款	北京一轻产业集团有限公司	354,870.00	2,397.58	354,870.00	2,397.58
合计					

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	北京一轻产业集团有限公司	-	-

九、 承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

无

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-		
2. 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	-		
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-		
5. 委托他人投资或管理资产的损益	-		
6. 对外委托贷款取得的损益	-		

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-		
9. 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	-	-	-
10. 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	-	-	-
11. 非货币性资产交换损益	-	-	-
12. 债务重组损益	-	-	-
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-	-
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-	-
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-	-
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-	-
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. 交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-	-
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
20. 受托经营取得的托管费收入	-	-	-
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,610.64	8,109.00	8,109.00
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
减：所得税影响额	-3,391.60	-1,216.35	-1,216.35
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	19,219.04	6,892.65	6,892.65

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	-1.53	0.0004	-0.02	0.0004	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	-1.54	0.0001	-0.02	0.0001	-0.02

北京首量科技股份有限公司

二〇二四年八月十五日

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,610.64
非经常性损益合计	22,610.64
减：所得税影响数	3,391.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	19,219.04

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年第一次股票发行	2024年1月16日	2024年6月11日	1.00	13,200,000	北京一轻产业集团有限公司、北京一轻研究院有限公	不适用	13,200,000.00	特种光纤及氟化物光学晶体项目（二期）建设开发

					司			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2023 年 1 月 19 日	42,500,000.00	3,508,257.47	否	-	-	不适用
2024 年第一次股票发行	2024 年 6 月 5 日	13,200,000.00	5,762,660.88	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

1、2022 年第一次股票发行	
项目	金额
募集资金总额	42,500,000.00
减：发行费用	-
募集资金净额	42,500,000.00
减：2022 年使用募集资金金额	3,379,403.84
减：2023 年使用募集资金金额	31,348,209.74
减：2024 年 1-6 月使用募集资金金额	3,508,257.47
加：利息收入扣除手续费净额	216,968.40
截止 2024 年 6 月 30 日募集资金专户余额	4,481,097.35
2、2024 年第一次股票发行	
项目	金额
募集资金总额	13,200,000.00
减：发行费用	-
募集资金净额	13,200,000.00
减：2024 年 1-6 月使用募集资金金额	5,762,660.88
加：利息收入扣除手续费净额	6,913.75
截止 2024 年 6 月 30 日募集资金专户余额	7,444,252.87

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