



福特科

NEEQ : 833682

福建福特科光电股份有限公司

FOCtek Photonics Inc.



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、公司负责人罗建峰、主管会计工作负责人林洁及会计机构负责人（会计主管人员）池妹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“七、 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 .....	21
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	29
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	112
附件 II	融资情况 .....	112

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、福特科、福特科光电	指	福建福特科光电股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
公司章程	指	福建福特科光电股份有限公司章程
华旭光电	指	公司股东福州华旭光电有限公司
控股股东、实际控制人	指	罗建峰
三明福特科、三明子公司	指	公司全资子公司三明福特科光电有限公司
易视科技	指	公司全资子公司福建易视科技有限公司
深圳福特科、深圳子公司	指	公司全资子公司深圳福特科光电有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建福特科光电股份有限公司		
英文名称及缩写	FOCtek Photonics Inc.		
	Foctek		
法定代表人	罗建峰	成立时间	2002年7月19日
控股股东	控股股东为罗建峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗建峰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子器件制造-C3976 光电子器件制造		
主要产品与服务项目	精密光学元件、精密光学镜头		
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	福特科	证券代码	833682
挂牌时间	2015年10月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	76,900,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	练红英	联系地址	福州市闽侯县铁岭工业集中区二期7号路8号
电话	0591-38267819	电子邮箱	project@foctek.com
传真	0591-38266619		
公司办公地址	福州市闽侯县铁岭工业集中区二期7号路8号	邮政编码	350100
公司网址	http://www.foctek.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	91350000739539549B		
注册地址	福建省福州市闽侯县铁岭工业集中区二期7号路8号		
注册资本（元）	76,900,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式:

公司是福建省规模较大的光电技术企业，主要从事精密光学元器件、精密光学镜头等产品的研发、生产和销售，具有完整的光学镜头产品产业链及配套精密光学组件研制能力，产品广泛应用于精密仪器、医疗设备、自动化设备、新型汽车、自动光学检测、高清安防监控、高清道路监控等高精度光学系统。

公司致力于打造行业领先的“FOCTEK”自主品牌，依托先进的技术创新能力、完善的产品开发体系，不断开拓国内外市场，产品服务于全球众多的光学仪器、安防监控等行业客户，并远销北美、欧洲、日本、韩国等发达国家和地区。公司注重产品研发，作为高新技术企业，建立了“国家企业技术中心”“福建省精密光学元件工程技术研究中心”“福州市工业设计中心”“福建省超高清视觉光学传感系统技术创新中心”，在各种精密光学元件、组件和光学系统的设计、研发、生产等方面具有较为明显的优势，已研发出一系列具有核心自主知识产权的高精密光学元器件、光学镜头产品，熟练掌握国内外先进的精密光学元件冷加工技术和精密光学组件集成技术，包括高精密角度棱镜加工技术、高效大批量透镜下摆机加工技术、异形光学元件加工技术、装配技术等，并配备国际先进的生产线设备和检测设备，能够根据客户需求设计相应的光学系统结构，从而为其提供整套光学元部件。公司还依托多年行业积累和对客户需求的动态把握，组织专门的研发力量，对产品进行创新，不断开发出满足客户需求的新产品，从而满足客户一站式的采购需求。在产品推广方面，公司拥有一支经验丰富的销售队伍，并通过参加行业展会，以及在专业杂志和行业各主要网站发布广告，进行产品推广。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

##### 经营计划:

公司围绕发展战略和年度经营目标，聚焦于为市场提供精密光学元部件及光学系统解决方案，在市场竞争日趋激烈的情况下，积极拓展销售渠道，持续创新，加强内部成本费用管控，提高生产能力和服务水平，提升管理水平和运营效率，增强盈利能力，确保企业持续稳定发展。

在精密光学方向，进一步加强国内与国际贸易能力，在生物医药、工业激光、光电仪器、光通信、车载光学、影像与识别等领域继续同国内外客户紧密合作，仍将保持以定制产品为主模式，更加关注非球面的技术开发与精密组件产品的开发与服务，力争使光学设计与工艺水平在国内光学领域处于行业领先的地位。

在镜头光学方向，继续聚焦精密光学镜头，保持公司在智能交通领域产品的行业领先地位。在品类

上根据物联网趋势，开始主攻机器视觉领域的镜头；根据国内外红外市场需要增加红外方面的生产及设备投入；在消费市场领域方面增加玻塑镜头的开发设计，为消费类市场做好准备。同时不断开拓国内外市场，服务于全球众多的光学仪器、安防监控等行业客户，积极推动公司产品在航空航天、生物医药、机器视觉、无人驾驶、生物识别、AR/VR 设备、军事、科研等领域的应用。

## （二） 行业情况

公司主要从事精密光学元器件、精密光学镜头的研发、生产和销售。从公司产品类型角度出发，经对照《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订），公司将所属行业划分为“C3976 光电子器件制造”。

精密光学元器件、精密光学镜头是信息系统最前端的光电感知核心器件，是高端技术装备的核心部件。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，精密光学元器件、精密光学镜头属于诸如“1.1.2 新型计算机及信息终端设备制造”“1.2.2 电子专用设备仪器制造”“2.1.1 机器人与增材设备制造”“2.1.3 智能测控装备制造”“4.2.1 先进医疗设备及器械制造”等战略性新兴产业产品（服务）重要功能组件。

### 1、光学产业链

公司主要产品包括精密光学元器件、精密光学镜头，属于光学产业链的一部分，处于产业链中游。光学行业上游以光学原料供应商为主，提供光学玻璃、塑胶粒子和镀膜材料等材料；中游主要为光学元件、组件等，包括棱镜、透镜、滤光片、镜头等，是光电技术结合最紧密的部分，是实现光学功能的桥梁，是制造各种光学仪器、图像显示产品、光传输、光存储设备核心部件的重要组成部分，需要根据下游客户的具体需求进行研发、设计和产品生产，具有较高的门槛；下游为光电技术与视频监控、影像识别、智能制造、物联网、人工智能、生物医药、光学仪器、光通信、激光、车载光学等领域结合而成的各类光学整机，应用领域十分广泛。随着下游行业的快速增长以及光电技术在新应用领域的不断渗透，光学行业迎来广阔的市场发展空间，从而也拉动了精密光学元器件、精密光学镜头的快速发展。

### 光学产业链



在光学产业链中，处于上游的各类光学加工设备、光学检测设备结构复杂，涉及机械、电子、自动控制等多个学科和领域，产品价值较高。目前全球市场的高端装备主要由日本、美国、德国供应，国内

装备企业在努力追赶，部分装备已接近国际先进水平，但在产品精度、效率等方面还有待进一步提高。处于下游的各类光学整机产品种类繁多，且设计复杂、精度高、更新换代快，虽然整体价值较高，但涉及技术领域较多，且需要品牌建设和较强的资金实力。处于中游的精密光学元组件兼具技术密集和劳动密集特点，在产业链中相对附加值较低，部分中低端产品受劳动力成本影响较大，目前生产企业主要集中在中国大陆以及部分东南亚国家。

## 2、精密光学元组件

光学元件，又称光学器件，是指利用光学原理进行各种观察、测量、分析记录、信息处理、像质评价、能量传输与转换等光学系统中的主要器件。光学组件是以光学元件为基础组装、加工而成。光学元组件作为能够承担光的传输、控制及承载技术信息的光学基础产品，是制造各种光学仪器、图像显示产品、光传输、光学存储设备核心部件的重要组成部分。

光学元组件按照不同的标准，可进行不同的分类，其中按照精度和用途分类，光学元组件分为传统光学元组件和精密光学元组件。传统光学元组件主要应用在传统照相机、望远镜、显微镜等传统光学产品；精密光学元组件主要用于光学检测仪器、医疗设备、激光器、建筑测绘、军用设备等。精密光学元组件具有高精度、高性能的特点，在生产技术、生产工艺以及设备等方面均与传统光学元组件存在较大差异。在精密光学元组件的制造过程中，计算机技术、数控加工技术、自动控制与精密多层镀膜技术、胶合技术和高速精磨、高速抛光以及精加工、超细微精密加工技术相结合，显著提高了光学元组件的精度和质量，通常其精度要求较传统光学元组件提高了一个数量级。

20 世纪 60 年代以后，随着光学技术、薄膜技术、信息技术和微显示技术的发展，尤其是近年来数字图像信息产品的市场崛起，精密光学元组件除了在传统光学行业里继续发挥作用外，凭借其突出的高精度、高性能的特质，被广泛应用于信息产业等领域，具体表现为：视频监控、影像识别、生物医疗、光存储、光通信、激光、光电仪器、自动化、汽车安全和高级驾驶辅助等领域。

## 3、精密光学镜头

精密光学镜头是以精密光学元件为基础，利用先进的模组，组装、加工而成的光学系统。广义的精密光学元件包括精密光学镜头产品，精密光学镜头也是精密光学元件系列的重要构成。

光学镜头是光学成像系统中的核心组件，对成像质量起着关键作用。20 世纪以来，随着光电子技术以及移动互联网、物联网、人工智能等技术快速发展，作为重要信息输入端口的光学镜头应用范围从传统的光学显微镜、望远镜、胶片相机等领域向视频监控、智能手机等领域渗透，并不断拓展到机器视觉、自动驾驶、3D Sensing、人工智能、生物识别、物联网等热门应用领域。精密机械制造技术和高精度检测技术的快速发展，进一步推动了精密光学镜头制造技术的革新，使精密光学镜头在功能和性能方面得到

快速发展，成为智慧城市、智能交通、智能制造、航空航天、空间探测、遥感观测、半导体制造、生物医疗等重要领域发展的重要支撑。

### （三） 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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2020年，公司经工信部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、“星光级超高清ETC高速摄像头”获评省级制造业单项冠军产品。</p> <p>3、公司首次于2008年11月取得高新技术企业证书，经过复审于2011年10月、2014年10月、2017年11月、2020年12月、2023年12月再次取得高新技术企业证书。</p> <p>4、根据国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局发布的《关于印发第29批新认定及全部国家企业技术中心名单的通知》(发改高技〔2023〕139号)文件，公司技术中心被认定为2022年(第29批)国家企业技术中心。</p>

## 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	241,917,461.81	228,364,049.48	5.94%
毛利率%	34.10%	35.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,414,934.85	24,151,808.21	38.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,158,862.55	21,702,634.14	38.96%
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）	4.67%	3.68%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	4.21%	3.31%	-
基本每股收益	0.43	0.31	38.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,013,808,832.16	970,669,268.30	4.44%

负债总计	281,275,611.57	271,550,982.56	3.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	732,533,220.59	699,118,285.74	4.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.53	9.09	4.78%
资产负债率%（母公司）	22.00%	20.81%	-
资产负债率%（合并）	27.74%	27.98%	-
流动比率	1.55	1.68	-
利息保障倍数	23.40	18.84	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	44,998,548.27	70,559,272.40	-36.23%
应收账款周转率	1.79	1.83	-
存货周转率	1.10	0.91	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.44%	-1.27%	-
营业收入增长率%	5.94%	7.32%	-
净利润增长率%	38.35%	-1.57%	-

### 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	91,353,255.57	9.01%	115,917,718.15	11.94%	-21.19%
交易性金融资产	0	0%	3,000,000.00	0.31%	-100.00%
应收票据	20,341,535.15	2.01%	28,203,078.82	2.91%	-27.87%
应收账款	137,883,686.79	13.60%	132,839,832.94	13.69%	3.80%
应收款项融资	3,269,398.38	0.32%	1,033,195.80	0.11%	216.44%
其他应收款	2,619,284.12	0.26%	2,295,408.59	0.24%	14.11%
存货	149,706,591.17	14.77%	139,145,405.02	14.33%	7.59%
合同资产	350,703.87	0.03%	842,893.55	0.09%	-58.39%
其他流动资产	3,416,701.40	0.34%	2,328,876.14	0.24%	46.71%
投资性房地产	45,560,837.40	4.49%	-	0.00%	100.00%
固定资产	328,453,320.57	32.40%	373,167,736.52	38.44%	-11.98%
在建工程	173,162,428.73	17.08%	115,752,569.31	11.93%	49.60%
长期待摊费用	1,107,743.83	0.11%	1,424,231.94	0.15%	-22.22%
其他非流动资产	8,042,567.00	0.79%	6,078,815.97	0.63%	32.30%
短期借款	105,572,398.68	10.41%	86,454,228.65	8.91%	22.11%
应付票据	52,323,713.58	5.16%	47,161,963.66	4.86%	10.94%
应付账款	85,245,578.65	8.41%	85,013,766.36	8.76%	0.27%

合同负债	2,583,782.45	0.25%	1,923,452.33	0.20%	34.33%
应付职工薪酬	14,940,232.94	1.47%	28,666,673.85	2.95%	-47.88%
应交税费	1,689,965.11	0.17%	2,361,111.92	0.24%	-28.43%
其他应付款	1,179,055.82	0.12%	2,384,840.02	0.25%	-50.56%
一年内到期的非流动负债	1,688,604.10	0.17%	1,234,250.22	0.13%	36.81%
租赁负债	787,283.54	0.08%	1,136,859.34	0.12%	-30.75%

## 项目重大变动原因

### 1、货币资金

报告期末货币资金余额为 9,135.33 万元，较期初减少 2,456.45 万元，主要是因为本期在建工程投资增加。从期末货币资金构成看，银行存款减少 1,691.82 万元，其他货币资金减少 759.58 万元，其他货币资金主要系公司开具银行承兑汇票保证金。

### 2、交易性金融资产

报告期末，交易性金融资产较年初减少了 300 万元，为年初持有的理财产品本期已到期赎回。

### 3、应收票据

报告期末，应收票据较期初减少 786.15 万元，主要是某大客户本期的销售金额较去年下半年的销售金额有所减少，期末该客户对应的应收票据金额也相应减少。应收票据中有 1,487.70 万元商业承兑汇票质押给银行换开银行承兑汇票支付给供应商。本年未发生商业汇票逾期未收到款项的情况。

### 4、应收款项融资

报告期末，应收款项融资余额为 326.94 万元，较期初增加 223.62 万元。应收款项融资期末余额为公司持有还未背书或贴现的信用级别较高的银行承兑汇票。

### 5、存货

存货期末账面余额为 17,939.26 万元，较期初增加 1,162.72 万元，其中原材料增加 319.36 万元，半成品增加 655.83 万元，在制品增加 44.82 万元，产成品减少 209.67 万元，合同履约成本增加 535.94 万元。

### 6、合同资产

报告期末余额 35.07 万元，较年初减少 49.22 万元。主要为子公司易视科技未到期的项目质保金减少。

### 7、其他流动资产

报告期末，其他流动资产余额为 341.67 万元，较期初增加了 108.78 万元，主要是进项税额增加 114.02 万元。

## 8、投资性房地产

报告期末，投资性房地产余额为 4,556.08 万元，较期初增加 4,556.08 万元，为本期三明子公司将几栋职工宿舍转为投资性房地产对外出租。

## 9、在建工程

报告期末，在建工程余额为 17,316.24 万元，较期初增加 5,740.99 万元，其中“精密光学元件产业基地项目”工程本期新增 6,992.60 万元，待安装机器设备本期减少 1,256.07 万元。

## 10、其他非流动资产

报告期末，其他非流动资产账面价值为 804.26 万元，较期初增加 196.38 万元。其中，预付设备款 697.30 万元，较期初增加 260.49 万元。

## 11、短期借款

报告期末，短期借款余额为 10,557.24 万元，较期初增加 1,911.82 万元，主要为银行流动性资金贷款增加。

## 12、应付票据

报告期末，应付票据余额为 5,232.37 万元，较期初增加 516.17 万元，主要为本期开具的银行承兑汇票的金额增加。

## 13、合同负债

报告期末，合同负债金额为 258.38 万元，较期初增加 66.03 万元，为公司预收货款增加。

## 14、应付职工薪酬

报告期应付职工薪酬的期末余额为 1,494.02 万元，较期初减少 1,372.64 万元，减少的部分主要是本期发放了上年计提的年终奖金。

## 15、应交税费

报告期末，应交税费余额为 169.00 万元，较期初减少 67.11 万元，其中增值税减少 40.24 万元，房产税减少 12.05 万元。

## 16、其他应付款

其他应付款期末余额 117.91 万元，较期初减少了 120.58 万元，主要是预提费用减少。

## 17、一年内到期的非流动负债变动分析

报告期末，一年内到期的非流动负债余额为 168.86 万元，较年初增加 45.44 万元，主要是因为一年内到期的尚未支付的房屋租赁付款额的现值增加。

## 18、租赁负债

报告期末，租赁负债余额为 78.73 万元，较期初减少 34.96 万元。主要是一年内到期的租赁负债增加 45.44 万元。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	241,917,461.81	-	228,364,049.48	-	5.94%
营业成本	159,429,613.27	65.90%	147,659,776.98	64.66%	7.97%
毛利率	34.10%	-	35.34%	-	-
税金及附加	2,715,741.08	1.12%	2,798,128.90	1.23%	-2.94%
销售费用	8,562,752.84	3.54%	6,821,897.94	2.99%	25.52%
管理费用	17,001,592.26	7.03%	24,971,164.41	10.93%	-31.92%
研发费用	18,578,939.74	7.68%	19,839,149.89	8.69%	-6.35%
财务费用	-2,006,307.08	-0.83%	-3,277,530.35	-1.44%	38.79%
其他收益	3,962,188.93	1.64%	2,700,601.83	1.18%	46.72%
投资收益	47,631.73	0.02%	-103,551.59	-0.05%	146.00%
信用减值损失	-112,717.29	-0.05%	1,654,745.66	0.72%	106.81%
资产减值损失	-7,779,394.95	-3.22%	-8,912,225.83	-3.90%	-12.71%
资产处置收益	440,042.04	0.18%	-15,870.57	-0.01%	2,872.69%
营业利润	34,192,880.16	14.13%	24,875,161.21	10.89%	37.46%
营业外收入	488,119.60	0.20%	391,497.48	0.17%	24.68%
营业外支出	177,099.20	0.07%	86,157.73	0.04%	105.55%
净利润	33,414,934.85	13.81%	24,151,808.21	10.58%	38.35%

### 项目重大变动原因

#### 1、营业收入

2024 年上半年营业收入较上年同期增加 1,355.34 万元，增长比例为 5.94%。受下游行业需求影响，本期车载光学、智慧城市与交通、传统安防、影像与识别等应用领域的销售有所增长，较上年同期增加 3,140.04 万元；生物医疗、光电仪器、工业激光等应用领域的收入有所下降，较上年同期减少 1,841.64 万元。

#### 2、营业成本和毛利率

报告期内公司营业成本比上年同期增加 1,176.98 万元，增加比例为 7.97%；本期毛利率为 34.1%，较上年同期下降 1.24 个百分点。其中，精密光学元器件产品毛利率为 40.24%，较上年同期下降 2.96 个百分点，主要是国外某客户产品升级换代，新品生产还不稳定，毛利率波动较大。精密光学镜头产品毛

利率为 24.18%，较上年同期上升 3.47 个百分点，主要是为某集团客户定制研发的高端镜头产品今年以来产销量有较大提升，单位生产成本下降，毛利率提高。

### 3、销售费用

2024 年上半年销售费用比上年同期增加了 174.09 万元，增长了 25.52%。其中，职工薪酬增加 21.04 万元，展览费增加 71.82 万元，差旅费增加 30.74 万元，业务招待费、宣传费等增加 54.25 万元。

### 4、管理费用

报告期内管理费用较上年同期减少 796.96 万元，其中中介机构服务费减少 909.39 万元，主要是往年预付的上市中介费用因为 IPO 申请撤回而列入上年同期成本，而本期没有这项费用；职工薪酬增加 118.90 万元，业务招待费增加 74.12 万元。

### 5、研发费用

报告期内，公司研发费用为 1,857.89 万元，占当期营业收入的比例为 7.68%；本期研发费用较上年同期减少 126.02 万元，其中职工薪酬减少 71.37 万元，材料费减少 89.17 万元，折旧摊销费增加 77.85 万元，专利费减少 14.58 万元，差旅费减少 3.87 万元，技术开发费增加 3.90 万元。

### 6、财务费用

报告期内，财务费用为-200.63 万元，较上年同期增加 127.12 万元。其中汇兑收益减少 204.07 万元，利息支出减少 47.94 万元。

### 7、其他收益

本期其他收益为 396.22 万元，较上年同期增加 126.16 万元，主要为政府补助增加。

### 8、投资收益

报告期内，公司投资收益 4.76 万元，较上年同期增加 15.12 万元，主要为外汇套保产品产生的汇兑收益及理财产品收益。

### 9、信用减值损失

本期信用减值损失 11.27 万元，较上年同期增加 176.75 万元，其中应收账款坏账损失增加 188.26 万元。本期应收账款期末账面余额较年初增加，故坏账准备计提的金额也随之增加。

### 10、资产减值损失

本期资产减值损失 777.94 万元，较上年同期减少 113.28 万元，主要为存货减值损失减少。

### 11、资产处置收益

报告期内，资产处置收益 44.00 万元，主要是处置设备和车辆产生的收益。

### 12、营业外收入

报告期内，取得营业外收入 48.81 万元，较上年同期增加了 9.66 万元，主要是清理以前年度不需要再支付的应付账款和预收账款产生的收益。

### 13、营业外支出

报告期内，营业外支出 17.71 万元，较上年同期增加 9.09 万元，主要是清理无法收回的预付账款产生的损失。

### 14、净利润

2024 年上半年，公司净利润增加了 926.31 万元，公司销售收入增长，综合毛利率有所下降，各项费用变动如上述分析，公司经营情况良好，保持了较为稳定的增长态势。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	238,306,428.32	227,471,220.95	4.76%
其他业务收入	3,611,033.49	892,828.53	304.45%
主营业务成本	157,112,819.35	147,245,372.90	6.70%
其他业务成本	2,316,793.92	414,404.08	459.07%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
精密光学元组件	145,451,457.50	86,917,715.75	40.24%	-0.73%	4.44%	-2.96%
精密光学镜头	84,779,150.07	64,278,607.52	24.18%	11.66%	6.77%	3.47%
安防工程及其他	8,075,820.75	5,916,496.08	26.74%	60.92%	54.78%	2.91%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	124,280,222.28	90,340,832.34	27.31%	24.22%	15.38%	5.57%

出口销售	114,026,206.04	66,771,987.01	41.44%	-10.51%	-3.15%	-4.45%
------	----------------	---------------	--------	---------	--------	--------

### 收入构成变动的的原因

2024 年上半年营业收入较上年同期增加 1,355.34 万元，增长比例为 5.94%。其中，主营业务收入较上年同期增加 1,083.52 万元，增长 4.76%，其他业务收入较上年同期增加 271.82 万元，增长 304.45%。

主营业务收入中，本期国内销售收入为 12,428.02 万元，较上年同期增加 2,422.84 万元，占本期主营业务收入的 52.15%。主要客户 Kostal、宁波高发汽车、艾睿光学、华为的销售收入均有增长。

本期出口销售收入为 11,402.62 万元，较上年同期下降 1,339.32 万元，占本期主营业务收入的 47.85%。主要客户 Align、Renishaw 的销售收入有所下降。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,998,548.27	70,559,272.40	-36.23%
投资活动产生的现金流量净额	-86,773,247.20	-47,633,147.06	82.17%
筹资活动产生的现金流量净额	16,130,278.38	-7,411,671.95	-317.63%

### 现金流量分析

#### 1、经营活动产生的现金流量净额变动

2024 年上半年，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,556.07 万元，其中，“销售商品、提供劳务收到的现金”减少 2,823.84 万元，主要原因是本期销售收入增长大部分来源于国内销售增长，国内客户的账期较国外客户更长，回款速度更慢，故销售商品取得的现金有所下降。“收到的税费返还”减少 176.68 万元，主要是本期出口收入减少，增值税退税金额减少。“收到其他与经营活动有关的现金”增加 157.49 万元，主要是本年收到的政府补助款增加。“购买商品、接受劳务支付的现金”减少 816.68 万元，主要是本年支付应付票据到期还款支出减少。“支付给职工以及为职工支付的现金”增加 878.88 万元。“支付的各项税费”减少 517.47 万元，主要是 2023 年支付了 2022 延缓缴纳的税款，2024 年没有这项支出。“支付其他与经营活动有关的现金”增加 168.32 万元，主要是展会费用、招待费等增加。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额变动

2024 年上半年，公司投资活动产生的现金流量为净流出 8,677.32 万元，比 2023 年上半年净流出增加 3,914.01 万元，其中“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增加 4,244.15 万元。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析

2024 年上半年，筹资活动产生的现金流量净额为 1,613.03 万元，较 2023 年上半年增加 2,354.20

万元，其中“取得借款收到的现金”增加 3,136.33 万元，“偿还债务支付的现金”增加 811.41 万元，“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”减少 14.75 万元，“支付其他与筹资活动有关的现金”减少 14.52 万元。

#### 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
三明福特科光电有限公司	控股子公司	精密光学镜头的生产和销售	200,000,000	428,546,385.01	218,789,151.25	105,246,176.16	2,517,282.97
深圳福特科光电有限公司	控股子公司	精密光学镜头的销售	10,000,000	21,157,429.08	6,499,936.94	18,259,691.94	504,074.87
福建易视科技有限公司	控股子公司	安防电子产品的研发、生产和销售，安防工程项目设计与施工	50,000,000	30,498,437.35	15,271,647.77	287,925.74	-1,161,018.64

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营，依法纳税，安全生产，注重环保，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

## 七、 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
技术更新换代的风险	公司所处行业为技术密集型行业，公司主要产品广泛应用于高端光学应用领域，具有定制化和非标准化特征，行业内技术升级、产品迭代较快，对公司的技术水平和研发能力有较高要求。如果公司研发投入不足，未能准确把握行业技术发展趋势或未能持续创新迭代，公司将面临核心竞争力下降、客户流失风险，公司的营业收入和盈利水平均可能产生较大不利影响。
技术泄密及人才流失的风险	拥有核心技术及高素质的技术研发人员是公司生存和发展的根本。公司所处行业技术研发人才往往需要长期的经验积累，其对于新产品设计研发、产品品质控制等具有重要的作用。公司已组建稳定的技术研发团队，并与核心技术人员签订了保密和竞业限制协议。但若发生上述人员大规模离职或私自泄露机密的情况，将对公司经营和可持续发展造成较大影响。
市场竞争加剧的风险	目前，精密光学元器件、精密光学镜头制造行业竞争较为激烈，加之国外的企业凭其先进的技术占领国内的市场份额，局部领域的恶性竞争可能导致价格跳水的局面，一些核心技术竞争力

	<p>缺失的企业将面临被加速淘汰的局面。另一方面，国内厂商与国际高端水平仍有相当差距。随着客户对产品应用领域中光学仪器精度要求的提高，对精密光学元件的加工技术要求也越来越高，一旦国内行业内企业技术发展相对滞后，也将对国内精密光学元件、精密光学镜头加工业造成巨大的冲击。此外，国产的光学镜片、镜头在低端领域拥有众多的小厂商，在价格方面形成恶性竞争，对市场形成一定冲击。</p>
<p>税收优惠及政府补贴政策变化的风险</p>	<p>公司系高新技术企业，首次于 2008 年 11 月取得高新技术企业证书，经过复审于 2011 年 10 月、2014 年 10 月、2017 年 11 月、2020 年 12 月、2023 年 12 月再次取得高新技术企业证书。报告期内母公司实际享受到按 15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果国家企业所得税相关政策发生重大不利变化或公司的高新技术企业资格在有效期满后未能顺利通过重新认定，将对公司的税后利润产生不利影响。</p>
<p>汇率波动的风险</p>	<p>公司精密光学元件产品以海外客户为主，报告期内，外销收入占公司主营业务收入的 47.85%，销售货款主要以美元结算，外销比例占有较大比重。由于公司外销产品的应收账款信用收款期一般为 45-90 天，信用期内，汇率波动对公司形成一定的影响。2021 年、2022 年、2023 年、2024 年上半年公司的汇兑净损益（正数为损失）分别为 226.42 万元、-795.56 万元、-268.92 万元、-205.17 万元，对公司的经营业绩影响较大，若未来人民币汇率发生较大波动，则会对公司业绩产生影响。</p>
<p>出口退税政策变动的风险</p>	<p>报告期内公司产品出口销售较多。根据财政部、国家税务总局（财税[2012]39 号）《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，公司享受出口产品增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。如果未来国家对出口产品的退税率进行调整，出现调低公司主营产品出口退税率的情况，公司出口销售业务将可能受到一定程度的影响，进而影响公司的经营业绩。</p>
<p>内控风险</p>	<p>近年来，公司业务发展较快，公司的资产规模、人员规模、业</p>

	<p>务规模逐步扩大，且公司根据发展需要，投资设立了子公司、分公司，对公司的管理提出了更高的要求。随着公司业务不断发展、募集资金投资项目实施，公司收入、资产规模持续扩张，相应将在资源整合、市场开拓、产品研发、质量管理、内部控制、人才培养等方面对管理人员提出更高的要求。如果公司的组织架构和管理制度未能随着公司规模扩张及时调整完善，未能及时提高管理能力以及充实相关高素质人才以适应公司未来成长和市场环境的变化，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。</p>
<p>公司存货规模较大的风险</p>	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 14,970.66 万元，占期末流动资产的比例为 36.28%，占比较高。公司期末存货主要系根据客户订单安排生产及发货所需的各种原材料、在产品 and 库存商品，同时也会根据客户订单计划等因素提前采购部分原材料，或为保证及时交付而提前进行一定的备货。存货余额较大一方面占用了公司大量的营运资金，另一方面也对公司的存货管理水平提出了较高的要求，如果公司不能将存货规模控制在合理的水平并实施有效的管理，将会造成公司运营效率的降低甚至产生存货跌价损失的风险。</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	三明福	100,000,000	0	5,000,000	2021年	2026年	连带	否	已事前

	特科光电有限公司				1月4日	1月4日			及时履行
2	三明福特科光电有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年1月26日	2027年1月25日	连带	否	已事前及时履行
3	三明福特科光电有限公司	40,000,000	0	5,500,000	2023年9月11日	2024年9月10日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	150,000,000	0	20,500,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述对外担保系公司为全资子公司三明福特科融资借款提供的担保，合同正常履行。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	150,000,000	20,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

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

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月21日		挂牌	资金占用承诺	其他（防范资金占用等事项作出承诺）	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### (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
保证金	货币资金	质押	11,584,268.05	1.14%	保证金
银行承兑汇票	应收票据	质押	14,876,976.65	1.47%	质押用于开具银行承兑汇票
房屋建筑物	固定资产	抵押	156,487,975.87	15.44%	抵押贷款
土地	无形资产	抵押	4,765,772.59	0.47%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	187,714,993.16	18.52%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押及质押融资有利于解决公司日常经营资金需求，目前贷款和利息均按约定正常履行，无违约情况发生，不会对公司经营产生不利影响。

## 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	64,298,566	83.61%	2,920,559	67,219,125	87.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,865,125	2.43%	-1,865,125	0	0	
	董事、监事、高管	3,043,902	3.96%	-2,506,093	537,809	0.70%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,601,434	16.39%	-2,920,559	9,680,875	12.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,595,375	7.28%	0	5,595,375	7.28%	
	董事、监事、高管	9,557,532	12.43%	-1,701,850	7,855,682	10.22%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		76,900,000	-	0	76,900,000	-	
普通股股东人数							486

#### 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 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	福州华旭光电有限公司	7,986,000	0	7,986,000	10.38%	0	7,986,000	0	0
2	王雄鹰	3,684,559	2,929,441	6,614,000	8.60%	0	6,614,000	0	0
3	罗建峰	7,460,500	-1,865,125	5,595,375	7.28%	5,595,375	0	0	0
4	黄恒标	3,825,995	0	3,825,995	4.98%	0	3,825,995	3,825,995	0
5	厦门汇聚鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	3,763,536	0	3,763,536	4.89%	0	3,763,536	0	0
6	凯歌创联	3,725,492	0	3,725,492	4.84%	0	3,725,492	0	0

	(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)								
7	罗小华	1,731,127	1,865,125	3,596,252	4.68%	0	3,596,252	0	0
8	深圳量道投资管理有限公司—量道长征奋进8号私募证券投资基金	3,177,257	0	3,177,257	4.13%	0	3,177,257	0	0
9	厦门从益私募基金管理有限公司—从益鸿鹄九号私募证券投资基金	2,907,800	0	2,907,800	3.78%	0	2,907,800	0	0
10	民生证券投资有限公司	2,368,250	0	2,368,250	3.08%	0	2,368,250	0	0
	<b>合计</b>	40,630,516	-	43,559,957	56.64%	5,595,375	37964582	3,825,995	0

### 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、罗建峰为福州华旭光电有限公司股东、董事长、总经理，持有福州华旭光电有限公司 33.6% 股权。

2、罗小华为罗建峰之姐姐。

3、黄恒标为福州华旭光电有限公司股东、董事，持有福州华旭光电有限公司 30%股权；

除此之外，未知上表其他股东之间是否存在关联关系，也未知上表其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

## 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				
罗建峰	董事长	男	1979年4月	2024年7月22日	2027年7月21日	7,460,500	-1,865,125	5,595,375	7.28%
魏德全	董事、总经理	男	1978年10月	2024年7月22日	2027年7月21日	299,250	0	299,250	0.39%
王雄鹰	董事	男	1966年8月	2024年7月22日	2027年7月21日	3,684,559	2,929,441	6,614,000	8.60%
林秀山	独立董事	男	1978年10月	2024年7月22日	2027年7月21日	0	0	0	0%
林峰	独立董事	男	1968年6月	2024年7月22日	2027年7月21日	0	0	0	0%
黄明	监事会主席	男	1982年4月	2024年7月22日	2027年7月21日	8,250	0	8,250	0.01%
朱建龙	监事	男	1986年6月	2024年7月22日	2027年7月21日	0	0	0	0%
陈昕	职工代表监事	男	1987年2月	2024年7月22日	2027年7月21日	9,000	0	9,000	0.01%
林志强	副总经理	男	1982年11月	2024年7月22日	2027年7月21日	0	0	0	0%
林洁	财务总监	女	1980年3月	2024年7月22日	2027年7月21日	0	0	0	0%
练红英	董事会秘书	女	1982年9月	2024年7月22日	2027年7月21日	118,000	0	118,000	0.15%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王雄鹰	无	新任	董事	新任
魏德全	董事、副总经理	新任	董事、总经理	聘任
林秀山	无	新任	独立董事	新任
郭少琴	总经理	离任	无	辞职
郭尧	副总经理	离任	无	辞任
丘运良	独立董事	离任	无	换届辞任
童建炫	独立董事	离任	无	换届辞任
陆晖	董事	离任	无	换届辞任
谢树森	董事	离任	无	换届辞任
吴秀勇	董事	离任	无	换届辞任
朱建龙	无	新任	监事	新任
许宜君	监事	离任	无	辞职

## 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

王雄鹰，男，1966年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年5月至2000年12月，任中闽(福建)轻纺开发公司投资经理；2001年1月至2002年8月，任福州伊威达光电技术有限公司外销部经理；2002年9月至2018年5月，任厦门力鼎光电技术有限公司董事、副总经理；2018年5月至2023年10月，任厦门力鼎光电股份有限公司董事；2012年12月至今，任厦门鼎鸿创投资咨询有限公司董事长；2024年7月22日至今，任福建福特科光电股份有限公司董事。

林秀山，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师、注册会计师。2002年7月至2009年2月，任福建亚通新材料科技股份有限公司财务经理；2009年2月至2010年5月，任福州致同会计师事务所项目经理；2010年5月至2014年9月，任上海联盟产业投资管理有限公司投资总监；2014年9月至2021年1月，任阳光中科(福建)能源股份有限公司财务总监；2021年2月至2023年7月，任安徽林平循环发展股份有限公司董事会秘书；2023年8月至今，任福建万福企业集团有限公司投资经理；2024年7月22日至今，任福建福特科光电股份有限公司独立董事。

朱建龙，男，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年6月毕业于长春理工大学

测控技术与仪器专业，2011年6月至今，就职于福建福特科光电股份有限公司，任研发经理；2015年12月至今，任福建易视科技有限公司监事；2024年7月22日至今，任福建福特科光电股份有限公司监事。

魏德全，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于天津大学精密仪器与光电子工程学院测控技术与仪器专业，在华中科技大学光学工程专业获得硕士学位。2000年7月至2012年7月，就职于福建华科光电有限公司，任项目经理，生产经理；2012年8月就职于福建福特科光电股份有限公司，2015年12月任福特科副总经理兼精密光学事业部总经理，2022年9月至今任福特科董事，2024年7月至今任福特科总经理。

### （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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	91	2	6	87
生产人员	1,038	49	98	989
销售人员	51	0	0	51
研发与技术人员	340	20	26	334
财务人员	20	1	3	18
采购人员	12	0	0	12
员工总计	1,552	72	133	1,491

### （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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	91,353,255.57	115,917,718.15
结算备付金		-	
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		3,000,000.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	五、3	20,341,535.15	28,203,078.82
应收账款	五、4	137,883,686.79	132,839,832.94
应收款项融资	五、5	3,269,398.38	1,033,195.80
预付款项	五、6	3,756,422.57	3,870,766.73
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、7	2,619,284.12	2,295,408.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	149,706,591.17	139,145,405.02
其中：数据资源			
合同资产	五、9	350,703.87	842,893.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	3,416,701.40	2,328,876.14
<b>流动资产合计</b>		<b>412,697,579.02</b>	<b>429,477,175.74</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	五、11	45,560,837.40	
固定资产	五、12	328,453,320.57	373,167,736.52
在建工程	五、13	173,162,428.73	115,752,569.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	2,308,250.47	2,154,599.68
无形资产	五、15	35,715,203.95	35,651,950.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、16		
长期待摊费用	五、17	1,107,743.83	1,424,231.94
递延所得税资产	五、18	6,760,901.19	6,962,188.53
其他非流动资产	五、19	8,042,567.00	6,078,815.97
<b>非流动资产合计</b>		601,111,253.14	541,192,092.56
<b>资产总计</b>		1,013,808,832.16	970,669,268.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	105,572,398.68	86,454,228.65
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	五、22	52,323,713.58	47,161,963.66
应付账款	五、23	85,245,578.65	85,013,766.36
预收款项			
合同负债	五、24	2,583,782.45	1,923,452.33
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、25	14,940,232.94	28,666,673.85
应交税费	五、26	1,689,965.11	2,361,111.92
其他应付款	五、27	1,179,055.82	2,384,840.02
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、28	1,688,604.10	1,234,250.22
其他流动负债	五、29	202,580.09	202,292.93
<b>流动负债合计</b>		265,425,911.42	255,402,579.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	787,283.54	1,136,859.34
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	7,725,576.89	8,562,381.93
递延所得税负债		7,336,839.72	6,449,161.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		15,849,700.15	16,148,402.62
<b>负债合计</b>		281,275,611.57	271,550,982.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、32	76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	163,665,649.81	163,665,649.81
减：库存股		-	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	38,450,000.00	38,450,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、35	453,517,570.78	420,102,635.93
归属于母公司所有者权益合计		732,533,220.59	699,118,285.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		732,533,220.59	699,118,285.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,013,808,832.16	970,669,268.30

法定代表人：罗建峰

主管会计工作负责人：林洁

会计机构负责人：池妹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		71,733,035.36	88,096,298.58
交易性金融资产		-	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		150,000.00	7,200,000.00
应收账款	十六、1	126,542,290.59	130,643,312.53
应收款项融资			921,778.04

预付款项		2,117,598.47	2,477,791.60
其他应收款	十六、2	95,083,442.25	81,774,067.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		80,936,119.49	79,923,881.46
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		2,083,052.44	1,864,466.56
<b>流动资产合计</b>		<b>378,645,538.60</b>	<b>395,901,596.29</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	十六、3	239,600,000.00	239,600,000.00
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		110,548,913.74	100,408,838.14
在建工程		173,054,836.18	115,375,245.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		998,946.41	522,910.64
无形资产		31,187,486.06	31,667,852.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		579,135.04	768,227.07
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		7,221,145.12	4,655,987.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>563,190,462.55</b>	<b>492,999,060.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>941,836,001.15</b>	<b>888,900,656.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,856,919.45	38,525,256.94
交易性金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		34,471,260.48	29,728,978.49
应付账款		78,732,860.90	82,380,334.08
预收款项			
合同负债		1,632,240.18	1,518,968.81

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,713,791.68	20,767,990.60
应交税费		415,391.32	469,664.75
其他应付款		416,397.71	1,645,186.86
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		1,006,327.60	522,944.35
其他流动负债		116,118.87	149,710.08
<b>流动负债合计</b>		<b>197,361,308.19</b>	<b>175,709,034.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			18,825.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,445,833.06	3,720,833.10
递延所得税负债		6,427,839.72	5,540,161.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,873,672.78</b>	<b>9,279,819.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>207,234,980.97</b>	<b>184,988,854.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,665,649.81	163,665,649.81
减：库存股		-	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,450,000.00	38,450,000.00
一般风险准备			
未分配利润		455,585,370.37	424,896,152.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>734,601,020.18</b>	<b>703,911,801.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>941,836,001.15</b>	<b>888,900,656.80</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		241,917,461.81	228,364,049.48
其中：营业收入	五、36	241,917,461.81	228,364,049.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		204,282,332.11	198,812,587.77
其中：营业成本	五、36	159,429,613.27	147,659,776.98
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、37	2,715,741.08	2,798,128.90
销售费用	五、38	8,562,752.84	6,821,897.94
管理费用	五、39	17,001,592.26	24,971,164.41
研发费用	五、40	18,578,939.74	19,839,149.89
财务费用	五、41	-2,006,307.08	-3,277,530.35
其中：利息费用		1,595,393.77	2,074,771.46
利息收入		1,710,475.55	1,438,814.79
加：其他收益	五、42	3,962,188.93	2,700,601.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	47,631.73	-103,551.59
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）	五、44	-112,717.29	1,654,745.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-7,779,394.95	-8,912,225.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	440,042.04	-15,870.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,192,880.16	24,875,161.21
加：营业外收入	五、47	488,119.60	391,497.48
减：营业外支出	五、48	177,099.20	86,157.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		34,503,900.56	25,180,500.96
减：所得税费用	五、49	1,088,965.71	1,028,692.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,414,934.85	24,151,808.21
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)		33,414,934.85	24,151,808.21
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		33,414,934.85	24,151,808.21
<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>		33,414,934.85	24,151,808.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,414,934.85	24,151,808.21
(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)		0.43	0.31
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.43	0.31

法定代表人: 罗建峰

主管会计工作负责人: 林洁

会计机构负责人: 池妹

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	197,594,194.79	194,490,350.52
减: 营业成本	十六、4	132,477,981.92	133,088,121.65
税金及附加		1,016,620.92	943,693.85

销售费用		5,124,486.77	3,631,787.92
管理费用		11,889,270.74	19,505,042.51
研发费用		15,076,453.14	13,860,257.87
财务费用		-2,534,316.99	-4,394,832.64
其中：利息费用		1,018,979.89	953,741.11
利息收入		1,638,548.28	1,399,891.49
加：其他收益		2,449,456.25	1,809,562.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	47,631.73	-103,551.59
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）		-462,355.33	1,090,203.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,592,197.33	-4,854,692.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		358,404.08	-15,870.57
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,344,637.69	25,781,931.21
加：营业外收入		338,060.76	390,817.20
减：营业外支出		105,801.77	45,721.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,576,896.68	26,127,027.20
减：所得税费用		887,678.37	1,584,046.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,689,218.31	24,542,980.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,689,218.31	24,542,980.31
（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			

六、综合收益总额		30,689,218.31	24,542,980.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		223,641,983.62	251,880,373.17
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		8,568,557.16	10,335,329.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	4,971,634.78	3,396,711.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>237,182,175.56</b>	<b>265,612,413.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,563,055.93	80,729,834.65
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		94,756,434.88	85,967,640.26
支付的各项税费		9,873,902.21	15,048,583.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	14,990,234.27	13,307,083.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>192,183,627.29</b>	<b>195,053,141.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,998,548.27</b>	<b>70,559,272.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,760,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,631.73	256,237.21

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510,000.00	
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>		17,317,631.73	256,237.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,330,878.93	47,889,384.27
投资支付的现金		13,760,000.00	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		104,090,878.93	47,889,384.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-86,773,247.20	-47,633,147.06
<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		82,840,566.67	51,477,272.22
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		82,840,566.67	51,477,272.22
偿还债务支付的现金		63,906,000.00	55,791,889.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,384,546.49	1,532,080.28
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、50	1,419,741.80	1,564,974.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,710,288.29	58,888,944.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,130,278.38	-7,411,671.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,873,927.05	2,740,716.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、51	-23,770,493.50	18,255,169.47
加：期初现金及现金等价物余额		103,539,481.02	81,281,071.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,768,987.52	99,536,240.70

法定代表人：罗建峰

主管会计工作负责人：林洁

会计机构负责人：池妹

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		204,711,284.78	182,034,974.99
收到的税费返还		8,553,327.89	10,335,329.58
收到其他与经营活动有关的现金		3,853,079.26	2,934,454.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		217,117,691.93	195,304,759.49
购买商品、接受劳务支付的现金		95,682,862.25	58,596,593.82

支付给职工以及为职工支付的现金		62,462,891.35	54,800,509.19
支付的各项税费		1,531,255.14	3,112,461.96
支付其他与经营活动有关的现金		23,930,825.30	17,121,916.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		183,607,834.04	133,631,481.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,509,857.89	61,673,278.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,760,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,631.73	256,237.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510,000.00	
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>		17,317,631.73	256,237.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,040,958.58	46,215,254.31
投资支付的现金		13,760,000.00	
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>		103,800,958.58	46,215,254.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-86,483,326.85	-45,959,017.10
<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		48,300,000.00	31,677,272.22
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		48,300,000.00	31,677,272.22
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	30,391,889.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		949,494.69	621,583.77
支付其他与筹资活动有关的现金		916,803.30	1,013,807.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,866,297.99	32,027,280.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		37,433,702.01	-350,008.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,873,927.05	2,740,716.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,665,839.90	18,104,968.62
加：期初现金及现金等价物余额		82,541,121.44	74,699,718.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,875,281.54	92,804,686.91

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

否

#### (二) 财务报表项目附注

## 福建福特科光电股份有限公司

### 财务报表附注

2024年6月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

福建福特科光电股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为福州福特科光电有限公司，系中外合资经营企业，于2011年12月9日经福建省对外贸易经济合作厅《关于福州福特科光电有限公司改制为福建福特科光电股份有限公司的批复》（闽外经贸外资[2011]505号）批准，以截至2011年6月30日经审计的净资产折股，于2011年12月整体变更设立为股份有限公司。

2014年5月7日，根据福建省商务厅《福建省商务厅关于同意福特科光电股份有限公司股权转让的

批复》（闽商务外资[2014]78号）批准，福特科（香港）实业有限公司将其持有本公司 28.62%股权转让给福州华旭光电有限公司，股权转让后，企业类型由中外合资经营企业转为内资企业。

2015年9月14日，本公司取得全国中小企业股份转让系统文件[2015]6103号《关于同意福建福特科光电股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，于2015年10月21日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 833682。

截至2024年06月30日止，本公司注册资本（股本）为7,690.00万元。

本公司统一社会信用代码：91350000739539549B；住所为福州市闽侯县铁岭工业集中区二期7号路8号；法定代表人：罗建峰。

本公司所属行业为精密光学元件制造业。主要经营范围：激光、晶体、光学、光纤元器件及光电仪器产品的生产、研发、销售；安防工程项目的设计与施工；主要产品：精密光学元器件、精密光学镜头等产品。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年8月20日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

### 2.持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1.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，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5.重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	1,000 万元

### 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **8.现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9.外币业务**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

## **10.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。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项

新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司

自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用

损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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，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。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本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。公司对合并范围内关联方款项不计提坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本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，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。公司对合并范围内关联方款项不计提坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资不计提坏账准备。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本

计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；

本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。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11.公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12.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，包括原材料、周转材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、周转材料、半成品、产成品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。合同履约成本以单个项目为核算对象分别核算成本，包括从项目成立开始至

项目完成止所发生的直接费用和间接费用，为促使项目成立而发生的差旅费、投标费等能够单独区分和可靠计量且工程项目很可能成立的，在项目成立时计入项目成本，未满足上述条件的，则计入当期损益。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 14.合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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，本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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与

联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## **16. 投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率 如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	4.75%-2.375%

## **17. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	4.75%-2.375%
机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
运输设备	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
办公设备及其他	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## 19.借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 20.无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### (3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧摊销费、技术开发费、专利代理费、修缮维保费、差旅费及其他费用等。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21.长期资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **22.长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **23.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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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**

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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。

## **24. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25.收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

### **(1) 商品销售收入的确认**

①出口销售业务：

在货物已经报关离境出口，公司根据出口报关单上实际出口日期确认出口销售收入。

②国内销售业务：

供应商管理库存模式下收入确认方法：

公司根据客户需求进行生产，并将产品运送至客户指定的仓库。公司根据客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。

一般模式下收入确认方法：

在货物发运给客户，经客户签收且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

### **(2) 安防工程收入的确认**

本公司提供的安防工程项目设计施工服务，是在技术服务工作已完成，并取得项目验收单时确认收入。

## **26.政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

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

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **③政府补助退回**

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27.递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本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，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。

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### **（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，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：

①本公司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；

②递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75%-2.375%

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

## 29.重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 30.重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

### 四、税项

#### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
三明福特科光电有限公司	25%
福建易视科技有限公司、深圳福特科光电有限公司	20%

#### 2.税收优惠

##### (1) 高新技术企业税收优惠

本公司 2020 年 12 月取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202035001733，有效期三年，并于 2023 年 12 月继续被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202335001928，有效期三年，本报告期内按 15% 税率征收企业所得税。

### (2) 研发费用加计扣除

根据财政部、税务总局联合下发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]7 号）规定，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 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除，本公司将符合相关规定的研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

### (3) 小微企业税收优惠

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司深圳福特科光电有限公司、福建易视科技有限公司本期享受上述优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	40,366.14	90,773.93
银行存款	79,470,344.05	96,388,559.34
其他货币资金	11,842,545.38	19,438,384.88
合计	91,353,255.57	115,917,718.15

说明：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、高速 ETC 闽通卡保证金，支付宝押金，其中受限金额如下：

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	11,581,768.05	12,375,737.13
其他押金保证金	2,000.00	2,000.00
被冻结的存款	500.00	500.00
合计	11,584,268.05	12,378,237.13

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00
其中：		
理财产品投资		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

### 3.应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,689,454.00		2,689,454.00	200,000.00		200,000.00
商业承兑汇票	18,051,008.44	398,927.29	17,652,081.15	28,635,932.94	632,854.12	28,003,078.82
合计	20,740,462.44	398,927.29	20,341,535.15	28,835,932.94	632,854.12	28,203,078.82

说明：本公司管理应收票据的业务模式包括到期托收、背书、贴现等，对于由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票，由于信用风险及延期付款风险很小，此类票据背书及贴现本公司予以终止确认，管理上述应收票据的业务模式满足既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将信用等级较高的商业承兑汇票重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为“应收款项融资”。而对于由信用等级一般的商业承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，此类票据背书及贴现本公司不予以终止确认，其初始确认及后续变动仍划分为以摊余成本计量的金融资产，在“应收票据”中列报。

#### (2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
商业承兑汇票	14,876,976.65

#### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		290,000.00

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024年06月30日				
	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					
按组合计提坏账准备	20,740,462.44	100	398,927.29	1.92	20,341,535.15
其中：商业承兑汇票	18,051,008.44	87.03281565	398,927.29	2.21	17,652,081.15
银行承兑汇票	2,689,454.00	12.96718435			2,689,454.00

合计	20,740,462.44	100	398,927.29	1.92	20,341,535.15
----	---------------	-----	------------	------	---------------

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	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					
按组合计提坏账准备	28,835,932.94	100.00	632,854.12	2.19	28,203,078.82
其中：商业承兑汇票	28,635,932.94	99.31	632,854.12	2.21	28,003,078.82
银行承兑汇票	200,000.00	0.69			200,000.00
合计	28,835,932.94	100.00	632,854.12	2.19	28,203,078.82

坏账准备计提的具体说明：

①于2024年06月30日，按商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	18,051,008.44	398,927.29	2.21	28,635,932.94	632,854.12	2.21

②按组合2银行承兑汇票计提坏账准备：于2024年06月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	632,854.12		233,926.83			398,927.29

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年06月30日	2023年12月31日
1年以内	135,032,338.77	128,662,178.98
1至2年	6,473,447.01	7,153,189.83
2至3年	1,352,239.72	1,777,827.00

3年以上	1,441,934.92	1,271,353.16
小计	144,299,960.42	138,864,548.97
减：坏账准备	6,416,273.63	6,024,716.03
合计	137,883,686.79	132,839,832.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年06月30日				
	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	675,783.06	0.47	675,783.06	100.00	
按组合计提坏账准备	143,624,177.36	99.53	5,740,490.57	4.00	137,883,686.79
1.账龄组合	143,624,177.36	99.53	5,740,490.57	4.00	137,883,686.79
合计	144,299,960.42	100.00	6,416,273.63	4.45	137,883,686.79

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	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	675,783.06	0.49	675,783.06	100.00	
按组合计提坏账准备	138,188,765.91	99.51	5,348,932.97	3.87	132,839,832.94
1.账龄组合	138,188,765.91	99.51	5,348,932.97	3.87	132,839,832.94
合计	138,864,548.97	100.00	6,024,716.03	4.34	132,839,832.94

坏账准备计提的具体说明：

①于2024年06月30日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州微影激光技术有限公司	562,675.28	562,675.28	100	预计无法收回
深圳凯世光研股份有限公司	35,544.33	35,544.33	100	预计无法收回
深圳市瀚晖威视科技有限公司	77,563.45	77,563.45	100	预计无法收回
合计	675,783.06	675,783.06	100	

②于2024年06月30日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年06月30日	2023年12月31日
----	-------------	-------------

	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	135,032,338.77	3,307,476.10	2.45	128,662,178.98	3,140,839.60	2.44
1-2年	6,473,447.01	1,086,091.83	16.78	7,153,189.83	1,176,700.86	16.45
2-3年	1,336,984.72	565,515.78	42.3	1,762,572.00	420,567.41	23.86
3年以上	781,406.86	781,406.86	100	610,825.10	610,825.10	100
合计	143,624,177.36	5,740,490.57	4.00	138,188,765.91	5,348,932.97	3.87

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月 31日	本期变动金额				2024年06月 30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	6,024,716.03	396,303.17		4,745.57		6,416,273.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,745.57

(5) 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 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
科世达(上海)机电有限公司	11,982,508.13		11,982,508.13	8.28	264,813.43
Orasoptic	10,799,478.72		10,799,478.72	7.47	238,668.48
浙江宇视系统技术有限公司	8,954,257.34		8,954,257.34	6.19	197,889.09
华为技术有限公司	8,494,912.84		8,494,912.84	5.87	187,737.57
浙江大华科技有限公司	5,395,247.89		5,395,247.89	3.73	119,234.98
合计	45,626,404.92		45,626,404.92	31.54	1,008,343.55

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2024年06月30日公允价值	2023年12月31日公允价值
应收票据	3,269,398.38	1,033,195.80

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,271,351.79	

## 6.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,848,030.71	75.82	2,876,335.65	74.32
1 至 2 年	572,217.97	15.23	801,039.23	20.69
2 至 3 年	309,889.39	8.25	140,999.45	3.64
3 年以上	26,284.50	0.70	52,392.40	1.35
合计	3,756,422.57	100.00	3,870,766.73	100.00

说明：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳禾口光电有限公司	688,425.98	18.33
深圳市华斯宇电子科技有限公司	310,046.37	8.25
深圳新芽电子有限公司	241,242.50	6.42
QED Technologies International, LLC	171,043.20	4.55
深圳贺戎博闻展览有限公司	149,040.00	3.97
合计	1,559,798.05	41.52

## 7.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	2,619,284.12	2,295,408.59

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	2,417,777.44	2,314,596.46
1 至 2 年	318,800.00	35,000.00
2 至 3 年	38,000.00	44,500.00
3 年以上	22,820.56	129,085.06

小计	2,797,398.00	2,523,181.52
减：坏账准备	178,113.88	227,772.93
合计	2,619,284.12	2,295,408.59

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年06月30日	2023年12月31日
保证金	923,479.89	697,765.06
退税款	1,439,562.46	1,784,975.04
备用金	335,743.63	5,501.09
往来款	0.00	14,164.40
其他	98,612.02	20,775.93
小计	2,797,398.00	2,523,181.52
减：坏账准备	178,113.88	227,772.93
合计	2,619,284.12	2,295,408.59

③按坏账计提方法分类披露

类别	2024年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,797,398.00	100.00	178,113.88	6.37	2,619,284.12
1.账龄组合	2,797,398.00	100.00	178,113.88	6.37	2,619,284.12
合计	2,797,398.00	100.00	178,113.88	6.37	2,619,284.12

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,523,181.52	100.00	227,772.93	9.03	2,295,408.59
1.账龄组合	2,523,181.52	100.00	227,772.93	9.03	2,295,408.59
合计	2,523,181.52	100.00	227,772.93	9.03	2,295,408.59

2024年06月30日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,417,777.44	72,533.32	3.00
1至2年	318,800.00	63,760.00	20.00

2至3年	38,000.00	19,000.00	50.00
3年以上	22,820.56	22,820.56	100.00
合计	2,797,398.00	178,113.88	6.37

2023年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,314,596.46	69,437.87	3.00
1至2年	35,000.00	7,000.00	20.00
2至3年	44,500.00	22,250.00	50.00
3年以上	129,085.06	129,085.06	100.00
合计	2,523,181.52	227,772.93	9.03

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年06月30日
		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	227,772.93		49,659.05			178,113.88

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	款项的性质	2024年06月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
国家税务总局闽侯县税务局甘蔗税务分局	退税款	1,439,562.46	1年以内	51.46	43,186.87
福建省邮电工程有限公司	保证金	318,000.00	1-2年	11.37	63,600.00
浙江华睿科技股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	10.72	9,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	2.86	2,400.00
刘大鹏	备用金	62,080.00	1年以内	2.22	1,862.40
合计		2,199,642.46		78.63	120,049.27

## 8.存货

(1) 存货分类

项 目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,110,046.26	3,450,189.59	17,659,856.67	17,916,474.39	2,728,218.18	15,188,256.21
在产品	14,716,386.59		14,716,386.59	14,268,160.33		14,268,160.33
半成品	56,743,186.86	8,880,575.24	47,862,611.62	50,184,868.10	9,532,109.35	40,652,758.75
产成品	71,970,620.50	16,956,065.85	55,014,554.65	74,067,345.55	14,943,990.30	59,123,355.25
周转材料	2,740,930.83	201,916.00	2,539,014.83	3,283,462.86	1,020,694.47	2,262,768.39
发出商品	4,704,133.48	197,282.22	4,506,851.26	5,933,437.62	391,900.18	5,541,537.44
委托加工物资	82,649.61		82,649.61	146,397.41		146,397.41
合同履约成本	7,324,665.94		7,324,665.94	1,965,249.93	3,078.69	1,962,171.24
合计	179,392,620.07	29,686,028.90	149,706,591.17	167,765,396.19	28,619,991.17	139,145,405.02

(2) 存货跌价准备

项 目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,728,218.18	949,741.03		227,769.62		3,450,189.59
半成品	9,532,109.35	2,676,031.62		3,327,565.73		8,880,575.24
产成品	14,943,990.30	4,190,407.38		2,178,331.83		16,956,065.85
周转材料	1,020,694.47	69,927.78		888,706.25		201,916.00
发出商品	391,900.18	206,610.99		401,228.95		197,282.22
合同履约成本	3,078.69	0.00		3,078.69		0.00
合计	28,619,991.17	8,089,640.11		7,023,602.38		29,686,028.90

9.合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	945,319.33	28,359.58	916,959.75	1,546,315.53	46,389.46	1,499,926.07
小计	945,319.33	28,359.58	916,959.75	1,546,315.53	46,389.46	1,499,926.07
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	583,768.95	17,513.07	566,255.88	677,353.11	20,320.59	657,032.52
合计	361,550.38	10,846.51	350,703.87	868,962.42	26,068.87	842,893.55

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2024年06月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	361,550.38	100.00	10,846.51	3.00	350,703.87
1.未到期质保金	361,550.38	100.00	10,846.51	3.00	350,703.87
合计	361,550.38	100.00	10,846.51	3.00	350,703.87

(续上表)

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	868,962.42	100.00	26,068.87	3.00	842,893.55
1.未到期质保金	868,962.42	100.00	26,068.87	3.00	842,893.55
合计	868,962.42	100.00	26,068.87	3.00	842,893.55

(3) 减值准备的变动情况

项 目	2023年12 月31日	本期变动金额				2024年06 月30日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	26,068.87		15,222.36			10,846.51

## 10.其他流动资产

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
进项税额	3,409,117.65	2,268,876.14
预缴所得税		60,000.00
关税	7,583.75	
合计	3,416,701.40	2,328,876.14

## 11.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2023年12月31日	
2.本期增加金额	52,340,085.55
(1) 固定资产转入	52,340,085.55

3.本期减少金额	
4.2024年06月30日	52,340,085.55
二、累计折旧	
1.2023年12月31日	
2.本期增加金额	6,779,248.15
(1) 计提	6,779,248.15
3.本期减少金额	
4.2024年06月30日	6,779,248.15
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2024年06月30日账面价值	45,560,837.40
2.2023年12月31日账面价值	

## 12.固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
固定资产	328,453,320.57	373,167,736.52

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2023年12月31日	306,579,256.31	228,076,460.84	4,367,142.87	31,162,143.31	18,008,212.49	588,193,215.82
2.本期增加金额		17,440,373.85		1,097,555.59	302,181.98	18,840,111.42
(1) 购置		17,440,373.85		1,097,555.59	302,181.98	18,840,111.42
(2) 在建工程转入						
其他增加						
3.本期减少金额	52,340,085.55	896,669.65	1,858,467.25	70,463.02	123,397.97	55,289,083.44
(1) 处置或报废		896,669.65	1,858,467.25	70,463.02	123,397.97	2,948,997.89
其他减少	52,340,085.55					52,340,085.55
4.2024年06月30日	254,239,170.76	244,620,165.04	2,508,675.62	32,189,235.88	18,186,996.50	551,744,243.80
二、累计折旧						
1.2023年12月31日	66,183,080.92	114,847,329.01	3,515,012.49	18,157,875.30	12,322,181.58	215,025,479.30
2.本期增加金额	3,474,942.12	10,420,679.29	116,722.26	1,898,764.07	1,179,246.28	17,090,354.02
(1) 计提	3,474,942.12	10,420,679.29	116,722.26	1,898,764.07	1,179,246.28	17,090,354.02

(2) 其他增加						
3.本期减少金额	6,157,504.51	723,564.80	1,765,543.89	61,769.33	116,527.56	8,824,910.09
(1) 处置或报废		723,564.80	1,765,543.89	61,769.33	116,527.56	2,667,405.58
(2) 其他减少	6,157,504.51					6,157,504.51
4.2024年06月30日	63,500,518.53	124,544,443.50	1,866,190.86	19,994,870.04	13,384,900.30	223,290,923.23
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2024年06月30日账面价值	190,738,652.23	120,075,721.54	642,484.76	12,194,365.84	4,802,096.20	328,453,320.57
2.2023年12月31日账面价值	240,396,175.39	113,229,131.83	852,130.38	13,004,268.01	5,686,030.91	373,167,736.52

说明：本期固定资产其他增减变动主要系固定资产转入投资性房地产。

②截至2024年06月30日固定资产抵押事项说明详见附注五、20。

### 13.在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
在建工程	173,162,428.73	115,752,569.31

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备	5,372,491.16		5,372,491.16	17,933,170.43		17,933,170.43
福州精密光学元件产业基地项目	167,714,734.40		167,714,734.40	97,788,750.17		97,788,750.17
三明生化用化学品辅料仓库	75,203.17		75,203.17	30,648.71		30,648.71
合计	173,162,428.73		173,162,428.73	115,752,569.31		115,752,569.31

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年06月30日

福州精密光学元件产业基地项目	280,000,000.00	97,788,750.17	69,925,984.23			167,714,734.40
合计	280,000,000.00	97,788,750.17	69,925,984.23			167,714,734.40

#### 14.使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2023年12月31日	7,036,261.05
2.本期增加金额	1,394,752.60
3.本期减少金额	2,839,747.88
4.2024年06月30日	5,591,265.77
二、累计折旧	
1.2023年12月31日	4,881,661.37
2.本期增加金额	1,283,603.75
(1) 计提	1,283,603.75
3.本期减少金额	2,882,249.82
(1) 处置	2,882,249.82
4.2024年06月30日	3,283,015.30
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2024年06月30日账面价值	2,308,250.47
2.2023年12月31日账面价值	2,154,599.68

#### 15.无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2023年12月31日	37,986,782.55	4,554,754.61	100,000.00	42,641,537.16
2.本期增加金额		620,531.84		620,531.84
(1) 购置		620,531.84		620,531.84
3.本期减少金额				
4.2024年06月30日	37,986,782.55	5,175,286.45	100,000.00	43,262,069.00
二、累计摊销				
1.2023年12月31日	3,109,087.08	3,873,277.19	7,222.28	6,989,586.55
2.本期增加金额	379,867.80	174,077.34	3,333.36	557,278.50

(1) 计提	379,867.80	174,077.34	3,333.36	557,278.50
3.本期减少金额				
4.2024年06月30日	3,488,954.88	4,047,354.53	10,555.64	7,546,865.05
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2024年06月30日账面价值	34,497,827.67	1,127,931.92	89,444.36	35,715,203.95
2.2023年12月31日账面价值	34,877,695.47	681,477.42	92,777.72	35,651,950.61

(2) 截至 2024 年 06 月 30 日无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 截至 2024 年 06 月 30 日无形资产抵押事项说明详见附注五、20。

## 16.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
	深圳福特科光电有限公司	1,110,701.00		

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
		计提	处置	
深圳福特科光电有限公司	1,110,701.00			1,110,701.00

(3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。2023 年度计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9.83%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，对深圳福特科光电有限公司的商誉全额计提减值准备。

## 17.长期待摊费用

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年06月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,424,231.94		316,488.11		1,107,743.83

## 18.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024年06月30日		2023年12月31日	
	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	24,933,546.55	4,431,740.71	23,967,570.03	4,322,661.22
信用减值准备	4,946,667.28	906,997.79	4,766,515.63	908,195.40
内部交易未实现利润	1,000,838.07	150,125.71	2,177,887.07	326,683.06
可抵扣亏损	29,708,575.43	6,262,470.05	24,359,429.14	5,407,244.20
交易性金融资产公允价值变动	4,453,125.00	667,968.75	4,453,125.00	667,968.75
递延收益	7,725,576.89	516,874.99	3,720,833.10	558,124.97
执行新租赁准则的调整金额	1,006,327.60	150,949.14	541,769.87	81,265.49
合计	73,774,656.82	13,087,127.14	63,987,129.84	12,272,143.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024年06月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	89,964,291.59	13,513,223.71	77,738,719.33	11,680,679.31
执行新租赁准则的调整金额	998,946.40	149,841.96	522,910.64	78,436.60
合计	90,963,237.99	13,663,065.67	78,261,629.97	11,759,115.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2024年06月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年06月30日余额	递延所得税资产和负债于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额
递延所得税资产	6,326,225.95	6,760,901.19	5,309,954.56	6,962,188.53
递延所得税负债	6,326,225.95	7,336,839.72	5,309,954.56	6,449,161.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
资产减值准备	5,891,542.93	5,809,511.60
信用减值准备	2,046,647.52	2,118,827.45
可抵扣亏损	27,486,348.24	34,441,025.89
执行新租赁准则的调整金额	1,469,560.04	1,815,768.38
合计	36,894,098.73	44,185,133.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024年06月30日	2023年12月31日	备注
2023年		8,586,294.77	

2024 年	4,527,736.96	4,527,736.96	
2027 年及以后	22,958,611.28	21,326,994.16	
合计	27,486,348.24	34,441,025.89	

### 19.其他非流动资产

项 目	2024 年 06 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	6,973,004.00		6,973,004.00	4,368,086.00		4,368,086.00
预付软件款				550,390.33		550,390.33
一年以上到期的质保金	583,768.95	17,513.07	566,255.88	677,353.11	20,320.59	657,032.52
预付使用权资产 租赁款及押金	503,307.12		503,307.12	503,307.12		503,307.12
合计	8,060,080.07	17,513.07	8,042,567.00	6,099,136.56	20,320.59	6,078,815.97

### 20.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 06 月 30 日账面价值	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	11,584,268.05	12,378,237.13	保证金
应收票据	14,876,976.65	28,635,932.94	质押用于开具 银行承兑汇票
固定资产	156,487,975.87	160,923,986.73	抵押贷款
无形资产	4,765,772.59	4,831,603.12	抵押贷款
合计	187,714,993.16	206,769,759.92	

### 21.短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证及抵押借款	27,400,000.00	26,300,000.00
保证及质押借款		3,000,000.00
贴现借款	14,200,000.00	31,106,000.00
保证借款	63,900,000.00	26,000,000.00
短期借款应付利息	72,398.68	48,228.65
合计	105,572,398.68	86,454,228.65

说明：

①2024 年 6 月末保证及抵押借款 27,400,000.00 元，其中：福建福特科光电股份有限公司借款 22,400,000.00 元，以其自有房地产提供抵押担保，并由罗建峰提供连带责任担保；子公司三明福特科光

电有限公司借款 5,000,000.00 元，以其自有房地产提供抵押担保，并由罗建峰、黄恒标、福建福特科光电股份有限公司共同提供连带责任担保。

②2024 年 6 月末贴现借款 14,200,000.00 元，其中：福建福特科光电股份有限公司贴现借款 6,000,000.00 元，系福建福特科光电股份有限公司将其持有的子公司三明福特科光电有限公司开具的银行承兑汇票 6,000,000.00 元进行贴现取得的借款；子公司三明福特科光电有限公司贴现借款 8,200,000.00 元，系子公司三明福特科光电有限公司将其取得的福建福特科光电股份有限公司开具的商业承兑汇票 8,200,000.00 元进行贴现取得的借款。

③2024 年 6 月末保证借款 63,900,000.00 元，其中：福建福特科光电股份有限公司保证借款 27,400,000.00 元由罗建峰提供连带责任保证，21,000,000.00 元由罗建峰和子公司三明福特科光电有限公司提供连带责任担保；子公司三明福特科光电有限公司保证借款 15,500,000.00 元由罗建峰和福建福特科光电股份有限公司提供连带责任担保。

## 22.应付票据

种 类	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	52,323,713.58	47,161,963.66

## 23.应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
材料款	55,978,568.14	49,840,673.24
机器设备款	1,795,817.95	2,381,569.97
工程款	27,471,192.56	32,791,523.15
合计	85,245,578.65	85,013,766.36

### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 24.合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	2,583,782.45	1,923,452.33

### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

## 25.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
一、短期薪酬	28,666,673.85	76,265,097.84	90,000,795.25	14,930,976.44
二、离职后福利-设定提存计划		4,998,193.86	4,988,937.36	9,256.50
合计	28,666,673.85	81,263,291.70	94,989,732.61	14,940,232.94

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,474,709.45	69,151,253.14	82,854,516.43	14,771,446.16
二、职工福利费	78,905.00	1,778,436.93	1,822,561.51	34,780.42
三、社会保险费		3,497,974.65	3,497,502.97	471.68
其中：医疗保险费		2,980,400.58	2,980,400.58	-
工伤保险费		288,249.23	287,777.55	471.68
生育保险费		229,324.84	229,324.84	-
四、住房公积金	95,467.00	1,441,019.00	1,436,669.00	99,817.00
五、工会经费和职工教育经费	17,592.40	396,414.12	389,545.34	24,461.18
合计	28,666,673.85	76,265,097.84	90,000,795.25	14,930,976.44

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险		4,844,295.96	4,835,319.96	8,976.00
2.失业保险费		153,897.90	153,617.40	280.50
合计		4,998,193.86	4,988,937.36	9,256.50

26.应交税费

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
增值税	98,684.92	501,093.55
房产税	1,115,461.12	1,235,930.28
个人所得税	156,698.11	222,174.83
城市维护建设税	80,995.65	122,163.74
教育费附加	48,430.46	73,298.25
地方教育费附加	32,286.98	48,865.52
其他税种	157,407.87	157,585.75
合计	1,689,965.11	2,361,111.92

## 27.其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
其他应付款	1,179,055.82	2,384,840.02

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
预提费用	742,074.42	1,955,761.62
押金	338,634.40	333,611.40
其他	98,347.00	95,467.00
合计	1,179,055.82	2,384,840.02

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款

## 28.一年内到期的非流动负债

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,688,604.10	1,234,250.22

## 29.其他流动负债

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
待转销项税额	202,580.09	202,292.93

## 30.租赁负债

项 目	2024年06月30日	2023年12月31日
租赁付款额	2,561,870.49	2,493,578.26
减：未确认融资费用	85,982.85	122,468.70
小计	2,475,887.64	2,371,109.56
减：一年内到期的租赁负债	1,688,604.10	1,234,250.22
合计	787,283.54	1,136,859.34

## 31.递延收益

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日	形成原因
政府补助	8,562,381.93		836,805.04	7,725,576.89	与资产相关

## 32.股本

项 目	2023年12月31日	本次增减变动(+、-)					2024年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,900,000.00						76,900,000.00

### 33.资本公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
股本溢价	163,665,649.81			163,665,649.81

### 34.盈余公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
法定盈余公积	38,450,000.00			38,450,000.00

### 35.未分配利润

项 目	2024年1-6月	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	420,102,635.93	365,449,704.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	10,105.42
调整后期初未分配利润	420,102,635.93	365,459,810.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,414,934.85	54,642,825.74
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	453,517,570.78	420,102,635.93

### 36.营业收入和营业成本

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,306,428.32	157,112,819.35	227,471,220.95	147,245,372.90
其他业务	3,611,033.49	2,316,793.92	892,828.53	414,404.08
合计	241,917,461.81	159,429,613.27	228,364,049.48	147,659,776.98

#### (1) 主营业务(分产品)

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
精密光学元器件	145,451,457.50	86,917,715.75	146,526,189.55	83,221,935.01
精密光学镜头	84,779,150.07	64,278,607.52	75,926,636.17	60,200,821.07
安防工程及其他	8,075,820.75	5,916,496.08	5,018,395.23	3,822,616.82

合计	238,306,428.32	157,112,819.35	227,471,220.95	147,245,372.90
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	124,280,222.28	90,340,832.34	100,051,841.77	78,301,491.29
出口销售	114,026,206.04	66,771,987.01	127,419,379.18	68,943,881.61
合计	238,306,428.32	157,112,819.35	227,471,220.95	147,245,372.90

**37.税金及附加**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	619,867.19	593,568.81
教育费附加	370,928.03	355,170.91
地方教育附加	247,285.36	236,781.93
房产税	1,194,226.74	1,234,950.96
印花税	171,687.74	308,656.27
其他税种	111,746.02	69,000.02
合计	2,715,741.08	2,798,128.90

**38.销售费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	4,357,365.45	4,146,933.74
业务招待费	1,158,906.15	742,523.13
展览费	1,189,885.33	471,714.11
折旧摊销费	386,606.52	471,582.34
差旅费	730,511.14	423,070.79
业务宣传费	241,796.91	115,659.84
办公费	183,090.51	180,435.56
其他	314,590.83	269,978.43
合计	8,562,752.84	6,821,897.94

**39.管理费用**

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	9,001,189.10	7,812,198.93
折旧摊销费	2,693,886.23	3,418,322.63
业务招待费	1,465,196.43	723,962.85

中介机构服务费	1,289,505.84	10,383,416.06
行政办公费	1,148,901.03	1,184,865.75
软件服务费	385,663.56	422,507.43
交通差旅费	369,620.35	493,710.21
商业保险费	252,872.53	228,072.02
税金	143,655.40	119,085.18
水电费	109,402.26	170,271.20
其他	141,699.53	14,752.15
合计	17,001,592.26	24,971,164.41

#### 40.研发费用

项 目	2024年 1-6月	2023年 1-6月
职工薪酬	11,436,071.41	12,149,752.19
折旧摊销费	4,045,486.68	3,266,946.94
材料费	2,141,097.01	3,032,813.96
差旅费	398,353.15	437,079.23
修缮维保费	215,497.13	278,486.03
专利代理费	142,265.59	288,085.34
技术开发费	120,000.00	81,037.74
其他	80,168.77	304,948.46
合计	18,578,939.74	19,839,149.89

#### 41.财务费用

项 目	2024年 1-6月	2023年 1-6月
利息支出	1,595,393.77	2,074,771.46
其中：租赁负债利息支出	55,260.90	80,984.72
减：利息收入	1,710,475.55	1,438,814.79
汇兑收益	-2,051,741.09	-4,092,459.33
银行手续费及其他	160,515.79	178,972.31
合 计	-2,006,307.08	-3,277,530.35

#### 42.其他收益

项 目	2024年 1-6月	2023年 1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,912,475.20	2,640,290.04	
其中：与递延收益相关的政府补助	836,805.04	1,058,290.04	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	3,075,670.16	1,582,000.00	与收益相关

二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	49,713.73	60,311.79	
其中：个税扣缴税款手续费	49,713.73	60,311.79	
合计	3,962,188.93	2,700,601.83	

#### 43.投资收益

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,631.73	-103,551.59

#### 44.信用减值损失

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收票据坏账损失	233,926.83	200,188.34
应收账款坏账损失	-396,303.17	1,486,303.23
其他应收款坏账损失	49,659.05	-31,745.91
合计	-112,717.29	1,654,745.66

#### 45.资产减值损失

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,797,424.83	-8,920,409.54
二、合同资产减值损失	15,222.36	-7,788.02
三、其他非流动资产减值损失	2,807.52	15,971.73
合计	-7,779,394.95	-8,912,225.83

#### 46.资产处置收益

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得	440,042.04	-15,870.57

#### 47.营业外收入

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	488,119.60	391,497.48	488,119.60
合计	488,119.60	391,497.48	488,119.60

#### 48.营业外支出

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
-----	-----------	-----------	---------------

非流动资产毁损报废损失	29,838.40	13,439.50	29,838.40
罚款、滞纳金	32,513.68	1,717.65	32,513.68
非公益性捐赠支出	33,000.00	30,000.00	13,000.00
其他	81,747.12	41,000.58	81,747.12
合计	177,099.20	86,157.73	177,099.20

#### 49.所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
递延所得税费用	1,088,965.71	1,028,692.75
合计	1,088,965.71	1,028,692.75

#### 50.现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收到政府补助	3,128,312.53	1,830,109.30
收到往来款	106,793.90	128,351.03
营业外收现	26,052.80	101.48
利息收入	1,710,475.55	1,438,149.40
合计	4,971,634.78	3,396,711.21

###### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
管理费用付现支出	7,181,988.26	5,454,692.98
研发费用付现支出	2,985,861.27	4,242,802.52
销售费用付现支出	4,385,576.85	2,996,036.08
支付往来款	293,415.33	486,600.00
手续费支出	77,878.88	94,902.53
营业外付现	65,513.68	32,049.07
合计	14,990,234.27	13,307,083.18

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### ①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付上市中介费	-	106,000.00

支付使用权资产费用	1,419,741.80	1,458,974.00
合计	1,419,741.80	1,564,974.00

### 51.现金流量表补充资料

#### (1) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金	79,768,987.52	99,536,240.70
其中：库存现金	40,366.14	16,150.39
可随时用于支付的银行存款	79,469,844.05	99,519,448.35
可随时用于支付的其他货币资金	258,777.33	641.96
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	79,768,987.52	99,536,240.70

### 52.外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项 目	2024 年 06 月 30 日外币 余额	折算汇率	2024 年 06 月 30 日折算 人民币余额
货币资金			60,513,190.84
其中：美元	8,106,663.49	7.1268	57,774,569.35
欧元	357,443.06	7.6617	2,738,621.49
应收账款			37,825,151.50
其中：美元	5,059,620.13	7.1268	36,058,900.73
欧元	230,529.88	7.6617	1,766,250.77
应付账款			421,786.15
其中：美元	2,889.67	7.1268	20,594.10
欧元	52,363.32	7.6617	401,192.05

### 53.租赁

#### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	10,114.58
租赁负债的利息费用	55,260.90
与租赁相关的总现金流出	1,430,891.80

## 六、研发支出

### 1.按费用性质列示

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	11,436,071.41	12,149,752.19
材料费	2,141,097.01	3,032,813.96
折旧摊销费	4,045,486.68	3,266,946.94
技术开发费	120,000.00	81,037.74
专利代理费	142,265.59	288,085.34
修缮维保费	215,497.13	278,486.03
差旅费	398,353.15	437,079.23
其他	80,168.77	304,948.46
合计	18,578,939.74	19,839,149.89
其中：费用化研发支出	18,578,939.74	19,839,149.89

## 七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
三明福特科光电有限公司	20,000 万	三明市	三明市	光学产品生产与销售	100.00		投资设立
深圳福特科光电有限公司	1,000 万	深圳市	深圳市	光学产品销售	100.00		非同一控制企业合并
福建易视科技有限公司	5,000 万	福州市	福州市	安防工程项目的设计与施工	100.00		投资设立

## 九、政府补助

### 1.涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	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	2024 年 06 月 30 日余额	与资产/收益相关
递延收益	8,562,381.93			836,805.04		7,725,576.89	与资产相关

## 2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他收益	3,912,475.20	2,640,290.04

### 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化

情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务状况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.62%（比较期：30.76%）；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.63%（比较期：93.6%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 06 月 30 日		
	一年以内	一年以上	合 计
短期借款	105,572,398.68		105,572,398.68
应付票据	52,323,713.58		52,323,713.58
应付账款	85,245,578.65		85,245,578.65
其他应付款	1,179,055.82		1,179,055.82
一年内到期的非流动负债	1,688,604.10		1,688,604.10
租赁负债		787,283.54	787,283.54
合计	246,009,350.83	787,283.54	246,796,634.37

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合 计
短期借款	86,454,228.65		86,454,228.65
应付票据	47,161,963.66		47,161,963.66
应付账款	85,013,766.36		85,013,766.36
其他应付款	2,384,840.02		2,384,840.02
一年内到期的非流动负债	1,234,250.22		1,234,250.22
租赁负债		1,136,859.34	1,136,859.34
合计	222,249,048.91	1,136,859.34	223,385,908.25

## 3.市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的货币资金、应收账款和应付账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2024 年 06 月 30 日					
	美元		日元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	8,106,663.49	57,774,569.35			357,443.06	2,738,621.49
应收账款	5,059,620.13	36,058,900.73			230,529.88	1,766,250.77
资产合计	13,166,283.62	93,833,470.08			587,972.94	4,504,872.26
应付账款	2,889.67	20,594.10			52,363.32	401,192.05
负债合计	2,889.67	20,594.10			52,363.32	401,192.05

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日					
	美元		日元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	7,928,339.11	56,154,047.41			794,689.36	6,245,622.61
应收账款	3,850,327.54	27,270,714.93			340,959.92	2,679,672.21
资产合计	11,778,666.65	83,424,762.34			1,135,649.28	8,925,294.82
应付账款	32,407.30	229,531.18	102,361.00	5,138.52	42,856.00	336,813.88
其他与应付款			260,280.00	13,066.06		
负债合计	32,407.30	229,531.18	362,641.00	18,204.58	42,856.00	336,813.88

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险

## ②敏感性分析

于 2024 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元及日元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 832.29 万元。

## （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 06 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 3.59 万元。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于 2024 年 06 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 06 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			3,269,398.38	3,269,398.38
持续以公允价值计量的资产总额			3,269,398.38	3,269,398.38

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

## 1.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

## 2.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福州华旭光电有限公司	本公司股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

## 3.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	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗建峰	15,000,000.00	12,000,000.00	2023-9-15	2024-9-14	否
罗建峰	60,000,000.00	22,400,000.00	2023-11-23	2024-10-27	否
罗建峰	30,000,000.00	10,000,000.00	2023-9-13	2024-9-12	否
罗建峰	90,000,000.00		2022-4-12	2025-4-12	否
罗建峰	39,000,000.00	9,900,000.00	2022-5-24	2024-10-16	否
罗建峰	24,000,000.00	5,500,000.00	2023-11-16	2024-11-3	否
罗建峰	50,000,000.00	6,000,000.00	2024-4-19	2025-4-19	否
罗建峰	80,000,000.00	5,000,000.00	2024-3-14	2025-11-19	否
罗建峰、黄恒标	100,000,000.00	5,000,000.00	2021-1-4	2026-1-4	否
罗建峰	40,000,000.00	5,500,000.00	2023-9-11	2024-9-10	否
罗建峰	30,000,000.00		2023-9-11	2024-9-10	否
罗建峰	10,000,000.00	10,000,000.00	2024-1-26	2027-1-25	否

## 十三、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2.或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

#### (1) 为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
---------	------	----	----	----

三明福特科光电有限公司	银行借款	5,000,000.00	2024/2/5 至 2025/2/4	信用担保
三明福特科光电有限公司	银行借款	4,500,000.00	2024/2/27 至 2025/2/26	信用担保
三明福特科光电有限公司	银行借款	4,600,000.00	2024/3/19 至 2025/3/18	信用担保
三明福特科光电有限公司	银行借款	900,000.00	2024/3/26 至 2025/3/25	信用担保
三明福特科光电有限公司	银行借款	5,500,000.00	2024/1/18 至 2025/1/17	信用担保

#### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

##### 分部信息

本公司所处的行业属于精密光学元件制造业，未涉及到其他行业，因此本公司无需披露分部数据。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	127,329,924.39	131,283,830.48
1 至 2 年	1,368,318.01	1,202,903.61
2 至 3 年	261,236.84	103,132.88
3 年以上	828,055.04	830,438.30
小计	129,787,534.28	133,420,305.27
减：坏账准备	3,245,243.69	2,776,992.74
合计	126,542,290.59	130,643,312.53

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 06 月 30 日				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	598,219.61	0.46	598,219.61	100.00	
按组合计提坏账准备	129,189,314.67	99.54	2,647,024.08	2.05	126,542,290.59
1.账龄组合	85,873,183.68	66.16	2,647,024.08	3.08	83,226,159.60
2.应收合并范围内关联方款项	43,316,130.99	33.37			43,316,130.99

合计	129,787,534.28	99.99	3,245,243.69	2.50	126,542,290.59
----	----------------	-------	--------------	------	----------------

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	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	598,219.61	0.45	598,219.61	100.00	
按组合计提坏账准备	132,822,085.66	99.55	2,178,773.13	1.64	130,643,312.53
1.账龄组合	72,720,877.20	54.50	2,178,773.13	3.00	70,542,104.07
2.应收合并范围内关联方款项	60,101,208.46	45.05			60,101,208.46
合计	133,420,305.27	100.00	2,776,992.74	2.08	130,643,312.53

坏账准备计提的具体说明:

①于2024年06月30日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2024年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州微影激光技术有限公司	562,675.28	562,675.28	100.00	预计无法收回
深圳凯世光研股份有限公司	35,544.33	35,544.33	100.00	预计无法收回
合计	598,219.61	598,219.61	100.00	

②于2024年06月30日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年06月30日			2023年12月31日		
	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	84,013,793.40	1,856,704.83	2.21	71,182,622.02	1,573,135.95	2.21
1-2年	1,368,318.01	313,071.16	22.88	1,202,903.61	275,224.35	22.88
2-3年	245,981.84	232,157.66	94.38	87,877.88	82,939.14	94.38
3年以上	245,090.43	245,090.43	100	247,473.69	247,473.69	100.00
合计	85,873,183.68	2,647,024.08	3.08	72,720,877.20	2,178,773.13	3.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收账款坏账准备	2,776,992.74	468,250.95				3,245,243.69
----------	--------------	------------	--	--	--	--------------

(5) 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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三明福特科光电有限公司	40,363,781.59		40,363,781.59	31.1	-
科世达(上海)机电有限公司	11,982,508.13		11,982,508.13	9.23	264,813.43
Pronat Industries Ltd	10,799,478.72		10,799,478.72	8.32	238,668.48
科世达(保定)机电有限公司	8,954,257.34		8,954,257.34	6.9	197,889.09
Orasoptic	8,494,912.84		8,494,912.84	6.55	187,737.57
合计	80,594,938.62		80,594,938.62	62.1	889,108.57

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
其他应收款	95,083,442.25	81,774,067.52

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024年06月30日	2023年12月31日
1年以内	32,214,888.92	81,831,409.81
1至2年	7,900,000.00	
2至3年	55,020,000.00	
小计	95,134,888.92	81,831,409.81
减：坏账准备	51,446.67	57,342.29
合计	95,083,442.25	81,774,067.52

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年06月30日	2023年12月31日
往来款	93,420,000.00	79,920,000.00
保证金	137,000.00	117,000.00
退税款	1,439,562.46	1,784,975.04
备用金	138,326.46	5,001.09

其他	0.00	4,433.68
小计	95,134,888.92	81,831,409.81
减：坏账准备	51,446.67	57,342.29
合计	95,083,442.25	81,774,067.52

③按坏账计提方法分类披露

类别	2024年06月30日				
	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					
按组合计提坏账准备	95,134,888.92	100.00	51,446.67	0.05	95,083,442.25
1.账龄组合	1,714,888.92	1.80	51,446.67	3.00	1,663,442.25
2.应收合并范围内关联方款项	93,420,000.00	98.20			93,420,000.00
合计	95,134,888.92	100.00	51,446.67	0.05	95,083,442.25

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	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					
按组合计提坏账准备	81,831,409.81	100.00	57,342.29	0.07	81,774,067.52
1.账龄组合	1,911,409.81	2.34	57,342.29	3.00	1,854,067.52
2.应收合并范围内关联方款项	79,920,000.00	97.66			79,920,000.00
合计	81,831,409.81	100.00	57,342.29	0.07	81,774,067.52

2024年06月30日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,714,888.92	51,446.67	3.00

2023年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	1,911,409.81	57,342.29	3.00
-------	--------------	-----------	------

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 06 月 30 日
		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	57,342.29		5,895.62			51,446.67

⑤报告期不存在实际核销的其他应收款情况

⑥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	款项的性质	2024 年 06 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
三明福特科光电有限公司	关联方往来款	82,570,000.00	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	86.79	-
福建易视科技有限公司	关联方往来款	10,850,000.00	1-2 年； 2-3 年	11.40	-
国家税务总局闽侯县税务局甘蔗税务分局	退税金	1,439,562.46	1 年以内	1.51	43,186.87
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.08	2,400.00
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	保证金	57,000.00	1 年以内	0.06	1,710.00
合计		94,996,562.46		99.85	47,296.87

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2024 年 06 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	245,660,000.00	6,060,000.00	239,600,000.00	245,660,000.00	6,060,000.00	239,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	2024 年 06 月 30 日减值准备余额
三明福特科光电有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

深圳福特科光电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		6,060,000.00
福建易视科技有限公司	35,660,000.00			35,660,000.00		
合计	245,660,000.00			245,660,000.00		6,060,000.00

#### 4.营业收入和营业成本

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,559,710.15	132,343,832.36	194,301,756.51	133,002,170.85
其他业务	1,034,484.64	134,149.56	188,594.01	85,950.80
合计	197,594,194.79	132,477,981.92	194,490,350.52	133,088,121.65

#### 5.投资收益

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,631.73	-103,551.59

### 十七、补充资料

#### 1.当期非经常性损益明细表

项 目	2024年1-6月
非流动性资产处置损益	410,203.64
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	3,125,383.89
委托他人投资或管理资产的损益	32,526.33
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	15,105.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	340,858.80
非经常性损益总额	3,924,078.06
减:非经常性损益的所得税影响数	668,005.76
非经常性损益净额	3,256,072.30
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,256,072.30

#### 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	
		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	4.67	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.39	0.39

公司名称：福建福特科光电股份有限公司

日期：2024年8月20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
非流动资产处置损益	410,203.64
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,125,383.89
委托他人投资或管理资产的损益	32,526.33
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	15,105.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	340,858.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,924,078.06</b>
减：所得税影响数	668,005.76
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,256,072.30</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用