

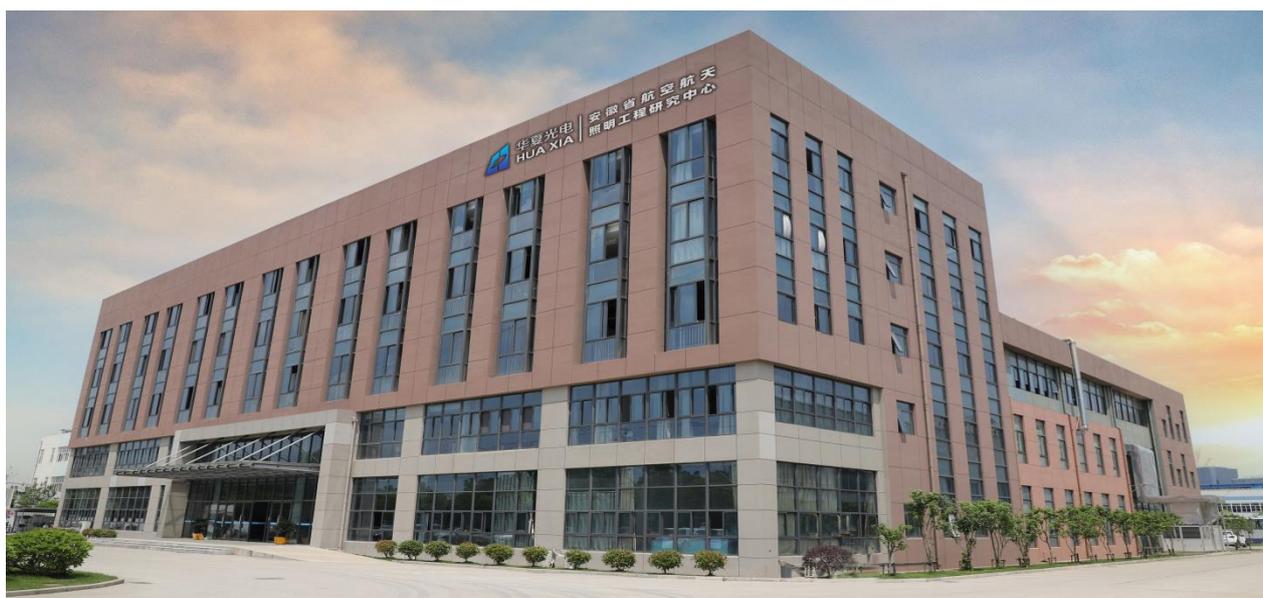


# 华夏光电

NEEQ : 833613

## 安徽华夏光电股份有限公司

Anhui Huaxia Photoelectrics Co., Ltd



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡海城、主管会计工作负责人夏永海及会计机构负责人（会计主管人员）姜伟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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	71
附件 II	融资情况 .....	71

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华夏光电	指	安徽华夏光电股份有限公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
合肥中显	指	合肥中显智能科技有限公司 公司全资子公司
东坤信息	指	安徽东坤信息科技有限公司 公司全资子公司
上海创视界	指	上海创视界数字技术有限公司 公司全资子公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《安徽华夏光电股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2024年01月01日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽华夏光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Huaxia Photoelectrics Co., Ltd		
法定代表人	胡海城	成立时间	2009年4月27日
控股股东	控股股东为（胡海城）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡海城），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)		
主要产品与服务项目	公司产品主要为航空航天光电产品、光电探测产品、智能显示产品及系统、智慧照明产品及系统以及智能化电子工程产品的研发、生产、销售及配套服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华夏光电	证券代码	833613
挂牌时间	2015年9月25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）	63,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王红	联系地址	安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区珩琅山路14号
电话	0553-3026371	电子邮箱	ahhx@cndisp.com
传真	0553-3026097		
公司办公地址	安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区珩琅山路14号	邮政编码	241002
公司网址	<a href="http://www.cndisp.com">http://www.cndisp.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913402006881227693		
注册地址	安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区珩琅山路14号		
注册资本（元）	63,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式：

本公司主要从事航空航天光电产品、光电探测产品以及智能显示产品及系统、智慧照明产品及系统以及智能化电子工程的研究、生产、销售及配套服务，是军工领域装备制造及民品智能化领域的国家级高新技术企业、专精特新“小巨人”企业，获得国家知识产权示范企业称号，属于国家重点扶持的战略新兴产业，主要项目获得省级科技进步奖。

公司严格遵循军体系和民体系质量管理体系文件和质量手册，实现高质量生产，凭借积累的核心团队、优质供应链、稳定客户群体和销售渠道，逐步形成了从市场调研、产品线规划、产品设计开发、生产制造、产品销售到售后服务的完整体系。

公司采取以销定产的生产模式，采购部门根据生产计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并定期对供应商进行测评，最终确定公司的长期合作伙伴，以形成较为稳定的优质供货商渠道；生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产；销售部门采取直销和经销相结合、直销为主的销售模式，取得业务订单；研发中心以客户的需求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺、新产品的研发。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、可靠性高的各种产品，以获得稳定的收入、利润和现金流。公司重视市场拓展以扩大市场销售份额，在稳固现有市场和现有客户、积极开拓新市场和新客户、积极做好现有客户技术服务的同时，积极参加行业展销会，以拓展公司的销售市场。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

2024年上半年，虽然大环境下的经济形势有所缓和，但竞争依然激烈，在全体员工的共同努力下，经营指标较上年同期有所增长，详见以下分析：

2024年上半年，公司实现营业收入 26,885,790.15 元，较上年同期增加 14.07%；毛利率 54.69%，较上年同期上升 8.3%；营业利润 5,009,358.66 元，较上年同期增加 285.73%，净利润 4,749,415.99 元，较上年同期增加 177.42%。公司持续重视对研发投入的力度，研发费用占营业收入的 16.31%。

在公司治理方面

公司在报告期内，严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

#### （二） 行业情况

近年来，全球军事支出呈现稳步增长的趋势，各国对国家安全的重视程度逐渐增强，军事支出的规模也不断扩大。这直接推动了军工装备市场的快速增长。中国作为全球军工市场的重要参与者之一，其军事实力得到了明显提升，军工企业在武器装备研发、军事通信等领域取得了重要突破。

军工装备市场具有广阔的市场前景和发展空间。未来，随着全球安全形势的复杂化和国家安全意识的提高，军工装备行业将继续得到重视和投入。

随着人工智能、大数据、云计算等技术的不断突破和应用，军工装备将日益智能化和信息化。这将使得武器装备能够更好地适应复杂多变的战场环境，提高作战效能和精确打击能力。

高新技术在军工行业中的应用也将继续深入。随着科技水平的不断提升，高新技术在军事领域的应用越来越广泛，如激光技术、新材料技术、隐身技术等。这些技术的应用将改变军工行业的生产模式和工艺流程，提高装备的制造效率和质量。

军民融合发展已经成为国家战略，军工行业也将继续深化军民融合。通过军民融合，军工企业可以借鉴民用领域的先进技术和管理经验，提高生产效率和产品质量。同时，民用领域也可以利用军工企业的技术和资源，推动产业升级和转型。

中国的LED显示屏经过多年的高速发展，已经成为了世界上最大的LED显示屏制造基地。产品质量、研发能力、创新能力成为了企业的核心竞争力，转型升级成为了行业的主题，高端化、智能化、细分专业化等方向成为了行业的主要发展趋势，LED显示屏行业进入了“LED显示屏最坏的时代，也是最好的时代”。

产品同质化、市场竞争激烈，采取低成本生产、忽视产品品质的打价格战成为了很多LED显示屏企业主要竞争手段。这导致行业整体处于低端化、利润微薄的状况。但是，随着生活质量的提高，人们越来越注重产品的工艺和性能，市场需求不再是之前单纯的信息显示平台，而是画面更清晰、整体效果更美观、使用更便捷高效，能够带来视觉享受，可以成为一道风景线的“艺术品”。

LED显示屏制造企业不仅要在技术、产品研发等方面进行突破，还需在生产工艺及产业链等进行全面升级。未来，只有具备高端化生产力的企业，才能在激烈的竞争中持续、稳定的发展。

随着LED显示屏行业的发展，行业整体的技术水平已经基本大同小异，产品同质化严重，成为了制约行业发展的一大主因。很多中小型LED屏企业只能通过发展自身的优势，走细分市场领域专业化的道路，让自己的产品更具单一领域的技术优势、工艺优势、市场优势，避免被同质化，抢先占据市场的一席之地。另外，LED显示屏的技术也逐渐和很多新领域融合，例如室内小间距显示屏、电影院LED显示屏、路灯LED显示屏等等，结合新领域创造更多的应用细分市场，成为LED显示屏的另一发展趋势。

LED显示屏行业的转型升级，让整个行业进行了一次大洗牌，而品质、创新、专业将会是企业的致胜法宝，最终也会让LED行业更繁荣的发展。

### （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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年被认定为国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业、科技型中小企业；公司企业技术中心被安徽省经信厅认定为省级企业技术中心、服务型制造示范企业。

## 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	26,885,790.15	23,569,887.85	14.07%
毛利率%	54.69%	46.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,749,415.99	1,712,009.99	177.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	4,100,630.26	613,187.98	568.74%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.76%	1.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.38%	0.38%	-
基本每股收益	0.08	0.03	166.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	188,186,514.92	196,770,232.69	-4.36%
负债总计	29,764,346.51	23,567,480.27	26.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,422,168.41	173,202,752.42	-8.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.75	-8.73%
资产负债率%（母公司）	14.89%	11.03%	-
资产负债率%（合并）	15.82%	11.98%	-
流动比率	4.59	6.47	-
利息保障倍数	32.98	320.79	-
<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	12,369,398.52	-13,393,427.62	192.35%
应收账款周转率	0.38	0.31	-
存货周转率	0.74	1.34	-
<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%	-4.36%	-6.84%	-
营业收入增长率%	14.07%	-38.35%	-
净利润增长率%	175.42%	-78.00%	-

### 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	35,063,353.20	18.63%	38,059,174.63	19.34%	-7.87%
交易性金融资产			10,000,000.00	5.08%	-100.00%
应收票据	3,938,709.10	2.09%	15,338,695.50	7.80%	-74.32%
应收账款	71,421,409.77	37.95%	65,236,593.18	33.15%	9.48%
存货	16,635,751.76	8.84%	16,103,591.65	8.18%	3.3%
投资性房地产	5,815,073.63	3.09%	5,949,986.86	3.02%	-2.27%
长期股权投资					
固定资产	37,351,204.53	19.85%	30,629,250.94	15.57%	21.95%
在建工程	7,763,257.12	4.13%	854,658.78	0.43%	808.35%
无形资产	6,462,525.60	3.43%	6,549,228.60	3.33%	-1.32%
商誉					

短期借款	14,362,649.31	7.63%	9,608,410.84	4.88%	49.48%
应付账款	10,918,222.13	5.80%	7,888,479.41	4.01%	38.41%
应交税费	505,608.91	0.27%	1,558,487.10	0.79%	-67.56%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金减少7.87%，主要是交易性金融资产到期收回增加货币资金及本年分配股利1953万元减少货币资金所致。
- 2、交易性金融资产减少100.00%，主要是购买的结构性存款到期收回所致。
- 3、应收票据减少74.32%，主要是年初的商业承兑到期收回。
- 4、应收账款增加9.48%，主要是本期销售增加所致。
- 5、固定资产增减21.95%，主要是本年购买设备及车间改造增加固定资产。
- 6、在建工程增加808.35%，主要是本年在建的2#厂房工程投入增加所致。
- 7、短期借款增加49.48%，主要是本年新增银行贷款所致。
- 8、应付账款增加38.41%，主要是本年采购材料新增应付账款。

## (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	26,885,790.15	-	23,569,887.85	-	14.07%
营业成本	12,182,476.58	45.31%	12,634,923.41	53.61%	-3.58%
毛利率	54.69%	-	46.39%	-	-
税金及附加	440,280.59	1.64%	446,120.56	1.89%	-1.31%
销售费用	2,642,069.12	9.83%	2,558,247.70	10.85%	3.28%
管理费用	3,062,710.48	11.39%	3,343,181.16	14.18%	-8.39%
研发费用	4,383,819.45	16.31%	5,001,347.84	21.22%	-12.35%
财务费用	-9,882.50	-0.04%	-156,615.91	-0.66%	93.69%
其他收益	593,292.55	2.21%	1,205,789.27	5.12%	-50.8%
投资收益	132,227.96	0.49%			
信用减值损失	73,408.36	0.27%	257,910.71	1.09%	-71.54%
资产减值损失	26,113.36	0.1%	5,353.47	0.02%	387.78%
资产处置收益			86,941.82	0.37%	-100.00%
营业利润	5,009,358.66	18.63%	1,298,678.36	5.51%	285.73%
营业外收入	39,582.79	0.15%	0.68	0%	5,820,898.53%
营业外支出	1,825.98	0.01%		0%	
利润总额	5,047,115.47	18.77%	1,298,679.04	5.51%	288.63%
所得税费用	297,699.48	1.11%	-425,735.00	-1.81%	169.93%
净利润	4,749,415.99	18.41%	1,724,414.04	7.32%	175.42%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入增加14.07%，主要是上半年军工产品订单有所增加所致。
- 2、营业成本减少-3.58%，主要是本期产品销售中毛利较高的军品占比较去年同期增加，导致平均毛利有所增加所致。
- 3、管理费用减少8.39%，主要是因利润未达到预算，绩效工资减少导致职工薪酬有所减少所致。
- 4、研发费用减少12.35%，主要是研发材料消耗下降所致。
- 5、财务费用增加93.69%，主要是本期利息收入有所下降且利息支出相较去年同期有所上涨所致。
- 6、投资收益增加主要是本年结构性存款利息收入，上年同期没有进行此项理财。

- 7、营业外收入增加主要是本年发生了固定资产清理收益，上年同期没有发生固定资产清理事项。
- 8、所得税费用增加主要是本年应纳税所得额增加所致。
- 9、营业利润、利润总额、净利润：主要是本期军工类产品销量比上年同期增长，使营业利润、利润总额、净利润相应增加。

## 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	26,304,744.92	22,965,339.06	14.54
其他业务收入	581,045.23	604,548.79	-3.89
主营业务成本	11,891,345.91	12,377,630.52	-3.93
其他业务成本	291,130.67	257,292.89	13.15

### 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
系统类收入	7,848,629.88	5,729,450.38	27.00%	-7.53%	-6.3%	-3.43%
器件类收入	18,456,115.04	6,161,895.53	66.91%	27.48%	-1.61%	17.40%
其他	581,045.23	291,130.67	49.90%	-3.89%	13.15%	-13.13%

### 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
安徽省内销售	6,861,464.21	5,353,376.78	21.98%	-9.74%	0.76%	-26.98%
安徽省外销售	20,024,325.94	6,829,099.80	65.90%	25.40%	-6.73%	21.69%

### 收入构成变动的的原因

- 1、受市场需求下降影响，系统类产品收入同比下降。器件类主要是军品，本年相较去年同期收入有所增长。
- 2、由于系统类产品的客户主要分布在安徽省内，受此影响安徽省内销售收入下降9.74%。由于器件类产品客户主要分布在省外，受器件类产品销售收入增加影响，安徽省外销售收入增长25.40%。

### （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	12,369,398.52	-13,393,427.62	192.35%
投资活动产生的现金流量净额	-435,044.74	-10,406,575.73	95.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,930,175.21	-4,715,469.99	-216.62%

### 现金流量分析

- 1、经营活动现金流量增加主要有以下几方面因素影响：（1）年初应收票据在本期到期收回增加了经营活动现金流量。（2）本年支付供应商材料款下降。（3）2023年同期所缴纳的税款中包括前期政策性缓交到期的所交的税款，本年没有此项因素，因而本年所交税款下降。

- 2、投资活动现金流量净额较上年同期增加，主要是本期收回投资收到现金 2000 万元。  
3、筹资活动现金流量净额减少，主要是本期向全体股东派发红利所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽东坤信息科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	10,000,000.00	2,368,788.29	1,174,198.57	969,557.61	386,445.39
合肥中显智能科技有限公司	控股子公司	光电信息产品研发和销售	5,000,000.00	3,185,134.98	1,293,999.11	1,676,616.98	-204,685.71
上海创视界数字技术有限公司	控股子公司	数字技术服务	10,000,000.00	78,107.01	78,177.83	0.00	-139,322.47

##### 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

- 1、诚信经营，依法纳税，为地方经济建设做出应有贡献；
- 2、注重环境保护，加强安全管理，为客户提供优质的产品和服务；
- 3、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工的工作、生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益。
- 4、公司始终坚持以社会责任理念为核心的价值观，为促进社会和谐进步、共赢发展做出不懈的探索和努力。

#### 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
一、市场风险	公司产品涵盖的军品民品系列产品，都需要不断创新引领市场，在航空航天制造技术、工业设计技术、智能显示技术等诸多高

	<p>技术集成创新产品，随着军用装备、航空航天、智能化领域的技术不断进步，如果公司不能持续提升技术和升级产品，无法生产出符合新技术要求的产品，就会有失去市场份额的风险。</p> <p>应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。公司将进一步扩大规模、提升技术研发实力、生产加工水平、服务能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。</p>
二、技术不能持续进步的风险	<p>公司所处行业具有科技含量高、人员素质要求高、研发产品周期较长、研发风险大、技术发展快等特点。作为高新技术行业，无论是生产工艺还是研发技术，都至关重要，是企业击败竞争对手的重要利器。在这个研发技术和生产工艺都处于快速发展，不断更新迭代的阶段，如果公司不注重于加强对研发技术的投入，不能够快速地适应行业发展的步伐，那么，公司的研发技术就存在被追赶的风险，公司的核心竞争力也存在被减弱的风险。</p> <p>应对措施：为应对此风险，公司自成立起便不断提升公司自主创新能力，重视新技术开发并持续加大研发投入，持续推出新产品以适应市场需求，从而有效保证公司市场竞争力，为公司的持续快速成长提供动力。</p>
三、应收账款余额较大风险	<p>报告期内应收账款占资产比重仍然较大，对于未收回款项如不能进一步有效催收，将会影响资金占用及运营效率。</p> <p>应对措施：公司在积极开拓市场的同时，保持与客户的良好沟通，按照合同约定及时催收款项；另一方面公司将应收账款的回收工作责任落实到人，细化应收账款的管理，并将回款情况纳入销售员工的绩效考核中，加强应收账款的催收力度。</p>
四、公司控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为胡海城董事长，可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，对公司对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制约约束。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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) 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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		5,750,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024年5月7日，公司向中国银行芜湖分行分别信用贷款275万元，借款期限为一年，由胡海城提供保证担保。

2024年5月9日，公司向中信银行芜湖分行信用贷款300万元，借款期限为一年，由胡海城提供保证担保。

上述人员提供担保行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。用以满足公司经营需要，有利于增加公司资金流动性，改善公司财务状况，不会对公司的独立性产生影响。

按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议，因此上述担保事项免于履行审议程序。

#### （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9月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动	正在履行中
董监高	2015年9月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月25日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015年9月25日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### （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
老厂房及土地使用权	投资性房地产	抵押	5,815,073.63	3.09%	贷款抵押
1#厂房	固定资产	抵押	20,840,566.08	11.07%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,041,836.41	3.21%	贷款抵押
总计	-	-	32,697,476.12	17.38	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押是公司向徽商银行股份有限公司芜湖人民路支行取得的流动资金抵押借款提供担保，不会对公司业务产生不利影响。

## 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	35,390,950	56.18%	72,200	35,463,150	56.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,715,800	4.31%	2,448,156	5,163,956	8.20%	
	董事、监事、高管	2,286,150	3.63%	177,000	2,463,150	3.91%	
	核心员工	4,050,801	6.43%	70,200	4,121,001	6.54%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,609,050	43.82%	-72,200	27,536,850	43.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,147,400	31.98%	0	20,147,400	31.98%	
	董事、监事、高管	7,461,650	11.84%	-72,200	7,389,450	11.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-	
普通股股东人数							90

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年6月，部分董监高人员在二级市场买入本公司股票，增持部分的股票根据《非上市公司收购管理办法》相关规定，对董监高人员增持的公司股份办理了限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡海城	22,863,200	2,448,156	25,311,356	40.1768%	20,147,400	5,163,956	0	0
2	合肥瑞丞私募基金管理有限公司一芜湖市瑞丞战	6,280,000	0	6,280,000	9.9683%	0	6,280,000	0	0

	新产业贰号基金合伙企业（有限合伙）								
3	吴诚	4,406,400	300,000	4,706,400	7.4705%	3,529,800	1,176,600	0	0
4	芜湖高新产业发展基金有限公司	2,100,000	0	2,100,000	3.3333%	0	2,100,000	0	0
5	毕竟	1,352,000	100,000	1,452,000	2.3048%	1,089,000	363,000	0	0
6	杨克勤	1,092,000	100,000	1,192,000	1.8921%	894,000	298,000	0	0
7	侯昌忠	1,185,600	0	1,185,600	1.8819%	0	1,185,600	0	0
8	齐有强	1,019,200	100,000	1,119,200	1.7765%	839,400	279,800	0	0
9	杨智勇	1,040,000	0	1,040,000	1.6508%	0	1,040,000	0	0
10	陈华	1,040,000	0	1,040,000	1.6508%	0	1,040,000	0	0
	<b>合计</b>	42,378,400	-	45,426,556	72.1058%	26,499,600	18,926,956	0	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：

芜湖高新产业发展基金有限公司持有股东芜湖市瑞丞战新产业贰号基金合伙企业（有限合伙）23.75%的份额。

## 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				
胡海城	董事长	男	1977年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	22,863,200	2,448,156	25,311,356	40.1768%
吴诚	董事、总经理	男	1966年6月	2023年5月12日	2026年5月11日	4,406,400	300,000	4,706,400	7.4705%
毕竞	董事、副总经理	男	1981年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	1,352,000	100,000	1,452,000	2.3048%
夏永海	董事、财务负责人	男	1971年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	200,000	0	200,000	0.3175%
王红	董事、董事会秘书	女	1964年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	209,000	0	209,000	0.3317%
杨克勤	监事会主席	男	1966年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	1,092,000	100,000	1,192,000	1.8921%
赵琰	监事	女	1975年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	450,000	108,000	558,000	0.8857%
张娟	职工监事	女	1984年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	208,000	0	208,000	0.3302%
齐有强	副总经理	男	1979年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	1,019,200	100,000	1,119,200	1.7765%
朱春霞	副总经理	女	1976年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	208,000	0	208,000	0.3302%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与其他股东间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7			7
生产人员	74		1	73
销售人员	31		2	29
技术人员	33	1		34
财务人员	5		1	4
行政人员	13		1	12
<b>员工总计</b>	<b>163</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>159</b>

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	29	0	0	29

#### 核心员工的变动情况

无

## 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、(一)	35,063,353.20	38,059,174.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	3,938,709.10	15,338,695.50
应收账款	五、(四)	71,421,409.77	65,236,593.18
应收款项融资	五、(五)		82,000.00
预付款项	五、(六)	1,325,584.54	901,600.84
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、(七)	562,018.37	956,481.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	16,635,751.76	16,103,591.65
其中：数据资源			
合同资产	五、(九)	348,996.82	525,765.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	361,032.37	11,659.17
<b>流动资产合计</b>		<b>129,656,855.93</b>	<b>147,215,561.83</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、(十一)	5,815,073.63	5,949,986.86
固定资产	五、(十二)	37,351,204.53	30,629,250.94
在建工程	五、(十三)	7,763,257.12	854,658.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十四)	6,462,525.60	6,549,228.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	36,774.19	73,228.75
递延所得税资产	五、(十六)	533,429.02	450,066.93
其他非流动资产	五、(十七)	567,394.90	5,048,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,529,658.99</b>	<b>49,554,670.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>188,186,514.92</b>	<b>196,770,232.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十九)	14,362,649.31	9,608,410.84
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十)	10,918,222.13	7,888,479.41
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	160,441.59	260,376.00
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、(二十二)	1,019,086.70	1,796,404.43
应交税费	五、(二十三)	505,608.91	1,558,487.10
其他应付款	五、(二十四)	1,277,719.49	1,561,652.47
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			
其他流动负债	五、(二十五)	20,857.41	83,848.88
<b>流动负债合计</b>		<b>28,264,585.54</b>	<b>22,757,659.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	1,499,760.97	809,821.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,499,760.97</b>	<b>809,821.14</b>

<b>负债合计</b>		29,764,346.51	23,567,480.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十七)	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	32,602,683.12	32,602,683.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	11,264,724.02	11,264,724.02
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	51,554,761.27	66,335,345.28
归属于母公司所有者权益合计		158,422,168.41	173,202,752.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		158,422,168.41	173,202,752.42
<b>负债和所有者权益合计</b>		188,186,514.92	196,770,232.69

法定代表人：胡海城

主管会计工作负责人：夏永海

会计机构负责人：姜伟

**(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		33,987,063.00	36,694,381.76
交易性金融资产			10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,762,209.10	15,338,695.50
应收账款	十三、(一)	68,559,388.75	62,140,519.63
应收款项融资			
预付款项		1,123,923.28	752,214.66
其他应收款	十三、(二)	993,345.68	1,038,600.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,459,661.94	15,735,474.20
其中：数据资源			
合同资产		348,996.82	525,765.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		282,536.04	
<b>流动资产合计</b>		125,517,124.61	142,225,651.17
<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	十三、(三)	4,400,000.00	4,300,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,815,073.63	5,949,986.86
固定资产		37,232,506.90	30,494,444.64
在建工程		7,763,257.12	854,658.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,462,525.60	6,549,228.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		36,774.19	73,228.75
递延所得税资产		518,989.32	435,622.68
其他非流动资产		567,394.90	5,048,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,796,521.66</b>	<b>53,705,420.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>188,313,646.27</b>	<b>195,931,071.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,362,649.31	9,608,410.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,364,731.86	6,274,711.72
预收款项			
合同负债		148,937.17	254,092.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		946,774.52	1,595,885.94
应交税费		490,051.26	1,499,016.95
其他应付款		1,205,586.45	1,480,176.67
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			
其他流动负债		19,361.83	83,032.07
<b>流动负债合计</b>		<b>26,538,092.40</b>	<b>20,795,327.00</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,499,760.97	809,821.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,499,760.97</b>	<b>809,821.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,037,853.37</b>	<b>21,605,148.14</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,602,683.12	32,602,683.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,264,724.02	11,264,724.02
一般风险准备			
未分配利润		53,408,385.76	67,458,516.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>160,275,792.90</b>	<b>174,325,923.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>188,313,646.27</b>	<b>195,931,071.48</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>		26,885,790.15	23,569,887.85
其中：营业收入	五、（三十一）	26,885,790.15	23,569,887.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,701,473.72	23,827,204.76
其中：营业成本	五、（三十一）	12,182,476.58	12,634,923.41
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、（三十二）	440,280.59	446,120.56
销售费用	五、（三十三）	2,642,069.12	2,558,247.70
管理费用	五、（三十四）	3,062,710.48	3,343,181.16
研发费用	五、（三十五）	4,383,819.45	5,001,347.84
财务费用	五、（三十六）	-9,882.50	-156,615.91
其中：利息费用	五、（三十六）	157,820.11	109,040.41
利息收入	五、（三十六）	167,702.61	264,932.65
加：其他收益	五、（三十七）	593,292.55	1,205,789.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	132,227.96	
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、（三十九）	73,408.36	257,910.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	26,113.36	5,353.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）		86,941.82
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,009,358.66	1,298,678.36
加：营业外收入	五、（四十二）	39,582.79	0.68
减：营业外支出	五、（四十三）	1,825.98	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,047,115.47	1,298,679.04
减：所得税费用	五、（四十四）	297,699.48	-425,735.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,749,415.99	1,724,414.04
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）		4,749,415.99	1,724,414.04
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）			12,404.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,749,415.99	1,712,009.99
<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>		4,749,415.99	1,724,414.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,749,415.99	1,712,009.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			12,404.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡海城

主管会计工作负责人：夏永海

会计机构负责人：姜伟

## (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>	十三、(四)	25,261,454.80	21,220,810.76
减：营业成本	十三、(四)	10,760,289.67	11,044,446.39
税金及附加		434,504.74	433,322.50
销售费用		2,072,682.04	1,970,108.65
管理费用		2,885,997.02	3,110,858.82
研发费用		4,215,494.65	4,771,674.26
财务费用		-7,953.33	-149,827.07
其中：利息费用		157,276.69	109,040.41
利息收入		165,230.02	257,429.56
加：其他收益		593,131.00	1,202,481.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	132,227.96	
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）		87,819.90	216,824.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,113.36	5,353.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			86,941.82
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,739,732.23</b>	<b>1,551,828.80</b>
加：营业外收入		39,582.31	
减：营业外支出		1,750.05	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,777,564.49</b>	<b>1,551,828.80</b>
减：所得税费用		297,694.93	-391,629.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,479,869.56</b>	<b>1,943,458.79</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,479,869.56	1,943,458.79
（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		5,479,869.56	1,943,458.79
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		34,840,428.26	22,462,948.48
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		5,349.57	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	2,956,396.28	2,243,018.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,802,174.11</b>	<b>24,705,966.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,152,933.10	17,281,634.76
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		9,417,044.80	9,783,494.43
支付的各项税费		2,846,137.33	7,056,014.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	3,016,660.36	3,978,251.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,432,775.59</b>	<b>38,099,394.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,369,398.52</b>	<b>-13,393,427.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		132,227.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			108,000.00
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>		<b>20,132,227.96</b>	<b>108,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		10,567,272.70	514,575.73

的现金			
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
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>		<b>20,567,272.70</b>	<b>10,514,575.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-435,044.74</b>	<b>-10,406,575.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金		7,750,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,750,000.00</b>	<b>6,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,680,175.21	115,469.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,680,175.21</b>	<b>11,115,469.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,930,175.21</b>	<b>-4,715,469.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,995,821.43</b>	<b>-28,515,473.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,059,174.63	53,957,216.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,063,353.20</b>	<b>25,441,743.50</b>

法定代表人：胡海城

主管会计工作负责人：夏永海

会计机构负责人：姜伟

**(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		32,874,482.36	19,095,210.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,826,998.19	3,379,998.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,701,480.55</b>	<b>22,475,209.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,632,882.06	14,643,531.48
支付给职工以及为职工支付的现金		8,578,074.36	8,578,761.41
支付的各项税费		2,723,968.56	6,861,715.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,011,872.38	3,640,167.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,946,797.36</b>	<b>33,724,175.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,754,683.19</b>	<b>-11,248,966.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		132,227.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			108,000.00
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>		20,132,227.96	108,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,564,054.70	489,106.73
投资支付的现金		10,100,000.00	10,710,000.00
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>		20,664,054.70	11,199,106.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-531,826.74	-11,091,106.73
<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		7,750,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,750,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,680,175.21	115,469.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,680,175.21	11,115,469.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,930,175.21	-5,115,469.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,707,318.76	-27,455,543.13
加：期初现金及现金等价物余额		36,694,381.76	50,401,839.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,987,063.00	22,946,296.29

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

2024年5月10日，公司召开2023年度股东大会，审议通过了以权益分派实施时股权登记日的总股本6300万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利人民币3.10元（含税），该分红款已经中登公司于5月20日全部派发至股东个人账户。

## （二） 财务报表项目附注

# 安徽华夏光电股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

安徽华夏光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系安徽华夏显示技术有限公司，由安徽华夏电子有限公司、吴诚、陈洪运、杨克勤共同出资组建，于2009年4月27日经芜湖市工商行政管理局批准登记注册，并于2015年9月8日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833613。公司统一社会信用代码913402006881227693，法定代表人胡海城，注册资本63,000,000.00元，注册地芜湖市弋江区高新技术产业开发区珩琅山路14号。

所属行业：制造业

主要经营范围：LED 电子显示屏、LCD 电子显示屏、光电产品的设计、生产、销售、安装；智能控制设备生产、销售，仪器仪表检测设备制造、销售，各种微波器件、光源产品、电子管系列产品的研发、生产、销售，光机电产品销售服务；电子工程设计、施工、维护；计算机及通信设备开发、销售，软件开发、销售，电子监控设备开发、销售、安装服务，电子技术咨询服务，混合集成电路、模块集成电路、电源控制器、电源开发、生产、销售和技术服务（涉及前置许可的除外），智能传感器模块研发、生产、销售；环境监测工程设计、施工、维护；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

主要产品：航空照明、气体放电及光电探测器件产品、智能显示系统、智慧照明

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月20日批准报出。

本期本公司纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期本公司纳入合并范围的变更，详见本附注六“合并范围的变更”

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大影响的因素。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （七）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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的范围

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

##### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

##### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

##### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
------	------

组合类别	确定依据
组合 1: 信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合 2: 信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	结合账龄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判断, 确定预期损失率, 计提预期信用损失
组合 3: 由客户承兑, 存在一定的逾期信用损失的商业承兑汇票	结合账龄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判断, 确定预期损失率, 计提预期信用损失

#### 应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 产品、工程类客户	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项, 本公司结合历史经验, 按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合 2: 合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等, 此类应收款项历年没有发生坏账的情形

对于划分为组合的应收票据, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的其他应收款, 本公司结合历史经验, 按预期信用损失法对本组合的其他应收款计提坏账准备
组合 2: 合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等, 此类其他应收款历年没有发生坏账的情形

## (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

## (十二) 合同资产和合同负债

## 1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1：账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合 2：合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情

组合类别	确定依据
	形

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

#### 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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### （十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3.00	4.85
机器设备	直线法	5-10	3.00	9.7-19.40
运输设备	直线法	4	3.00	24.25
电子设备及其他	直线法	3-5	3.00	19.40-32.33

#### （十六）在建工程

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

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	权属证书	直线法
专利权	5	权属证书	直线法

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

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

##### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与摊销费用、技术开发及检测费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费

用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

公司收入确认方法：本公司与客户之间的产品类销售业务作为单项履约义务，在客户验收时确认产品类销售业务收入；工程类销售业务中设备销售和安装服务，控制权均在客户安装完毕验收合格后转移至客户，因此，在客户验收完成时点确认工程类销售业务收入。

### （二十三）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十四）政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

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

#### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

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

## （二十六）租赁

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

### 1. 承租人的会计处理

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

#### （1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

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

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

### (二十七) 重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 主要会计政策变更说明

无。

#### 2. 会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按应纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按应纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按应纳的流转税计缴	2%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%/12%
土地使用税	土地面积计缴	10 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

### 不同主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
安徽东坤信息科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
合肥中显智能科技有限公司	20%
上海创视界数字技术有限公司	20%

## (二)重要税收优惠及批文

1.根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同签发的《关于公布安徽省2022年度第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为享受国家高新技术企业所得税等优惠政策的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202234003968，本公司2023年实际执行15%的企业所得税优惠税率。

2.根据财政部发布的《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），子公司安徽东坤信息科技有限公司、合肥中显智能科技有限公司、上海创视界数字技术有限公司2024年减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

3.根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。先进制造业企业可计提但未计提的加计抵减额，可在确定适用加计抵减政策当期一并计提。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,964.20	2,110.10
银行存款	33,668,184.25	36,795,339.78
其他货币资金	1,392,204.75	1,261,724.75
合计	35,063,353.20	38,059,174.63

注：其他货币金额系履约保证金。

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00	---
其中：权益工具投资		10,000,000.00	---

### (三)应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,800,904.10	50,000.00
商业承兑汇票	2,180,000.00	15,893,750.00
小计	3,980,904.10	15,943,750.00
减：坏账准备	42,195.00	605,054.50
合计	3,938,709.10	15,338,695.50

## 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00
合计	0.00

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	605,054.50	-562,859.50				42,195.00
合计	605,054.50	-562,859.50				42,195.00

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,691,406.63	35,797,476.39
1 至 2 年	18,458,379.24	25,402,784.68
2 至 3 年	15,635,063.00	5,013,567.78
3 至 4 年	305,957.35	244,689.75
4 至 5 年	51,151.00	60,631.34
5 年以上	82,177.04	81,940.70
小计	73,224,134.26	66,601,090.64
减：坏账准备	1,802,724.49	1,364,497.46
合计	71,421,409.77	65,236,593.18

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	73,224,134.26	100.00	1,802,724.49	2.46	71,421,409.77
其中：组合 1：产品、工程类客户	73,224,134.26	100.00	1,802,724.49	2.46	71,421,409.77
合计	73,224,134.26	100.00	1,802,724.49	2.46	71,421,409.77

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,601,090.64	100.00	1,364,497.46	2.05	65,236,593.18
其中：组合 1：产品、工程类客户	66,601,090.64	100.00	1,364,497.46	2.05	65,236,593.18
合计	66,601,090.64	100.00	1,364,497.46	2.05	65,236,593.18

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：应收产品、工程类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,691,406.63	386,914.06	1.00	35,797,476.39	357,974.75	1.00
1 至 2 年	18,458,379.24	369,167.58	2.00	25,402,784.68	508,055.69	2.00
2 至 3 年	15,635,063.00	781,753.15	5.00	5,013,567.78	250,678.39	5.00
3 至 4 年	305,957.35	131,561.66	43.00	244,689.75	105,216.59	43.00
4 至 5 年	51,151.00	51,151.00	100.00	60,631.34	60,631.34	100.00
5 年以上	82,177.04	82,177.04	100.00	81,940.70	81,940.70	100.00
合计	73,224,134.26	1,802,724.49	2.46	66,601,090.64	1,364,497.46	2.05

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,364,497.46	458,456.03		20,229.00		1,802,724.49
合计	1,364,497.46	458,456.03		20,229.00		1,802,724.49

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 20,229.00 元。

## 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 (%)	坏账准备期末 余额
兰州万里航空机电有限责任公司	32,104,197.30		32,104,197.30	43.63	974,835.51
天津航空机电有限公司	6,582,074.00		6,582,074.00	8.95	92,121.01
四川泛华航空仪表电器有限公司	6,243,550.00		6,243,550.00	8.49	62,435.50
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	3,170,560.00		3,170,560.00	4.31	31,705.60
上海科技大学	2,644,320.00		2,644,320.00	3.59	26,443.20
合计	50,744,701.30		50,744,701.30	68.97	1,187,540.82

## (五) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据		82,000.00
合计		82,000.00

## 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	
合计	

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,311,433.88	98.93	779,179.57	86.42
1至2年			30,379.29	3.37
2至3年	14,150.66	1.07	92,041.98	10.21
合计	1,325,584.54	100.00	901,600.84	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽工程大学	274,000.00	20.67
芜湖优彼智能科技有限公司	264,513.08	19.95
芜湖徽昊办公用品销售有限公司	155,120.00	11.70
合肥高新股份有限公司	63,720.00	4.81
常州沈飞建筑科技有限公司	52,527.60	3.96
合计	809,880.68	61.09

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	562,018.37	956,481.72
合计	562,018.37	956,481.72

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	226,874.08	664,172.71
1至2年	94,135.70	177,464.99
2至3年	203,049.68	149,540.00
3至4年	110,150.00	

4至5年		6,500.00
5年以上	156,250.00	156,250.00
小计	790,459.46	1,153,927.70
减：坏账准备	228,441.09	197,445.98
合计	562,018.37	956,481.72

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	368,849.68	550,099.68
员工备用金	33,500.00	23,500.00
其他	388,109.78	580,328.02
小计	790,459.46	1,153,927.70
减：坏账准备	228,441.09	197,445.98
合计	562,018.37	956,481.72

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	197,445.98			197,445.98
本期计提	30,995.11			30,995.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	228,441.09			228,441.09

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	197,445.98	30,995.11				228,441.09
合计	197,445.98	30,995.11				228,441.09

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖市弋江区财政局	保证金	156,250.00	5年以上	19.77	156,250.00
芜湖市教育技术装备中心	保证金	123,685.00	2至3年	15.65	18,552.75
中山市洲明科技有限公司	保证金	100,000.00	3至4年	12.65	25,000.00
讯飞智元信息科技有限公司	其他	50,000.00	1至2年	6.33	2,500.00
中电信数智科技有限公司安徽分公司	保证金	39,974.68	2至3年	5.06	5,996.20
合计		469,909.68		59.46	208,298.95

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	7,761,336.34		7,761,336.34	8,399,216.50		8,399,216.50
委托加工材料				1,338.87		1,338.87
自制半成品及在产品	6,559,315.10		6,559,315.10	5,457,577.43		5,457,577.43
库存商品	2,051,480.63		2,051,480.63	2,193,143.21		2,193,143.21
发出商品	263,619.69		263,619.69	52,315.64		52,315.64
合计	16,635,751.76		16,635,751.76	16,103,591.65		16,103,591.65

## (九) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	355,216.10	6,219.28	348,996.82	558,097.78	32,332.64	525,765.14
合计	355,216.10	6,219.28	348,996.82	558,097.78	32,332.64	525,765.14

## 2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
坏账准备	32,332.64	-26,113.36				6,219.28
合计	32,332.64	-26,113.36				6,219.28

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	361,032.37	11,659.17
合计	361,032.37	11,659.17

## (十一) 投资性房地产

## 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,488,222.21	7,488,222.21
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,488,222.21	7,488,222.21
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,538,235.35	1,538,235.35

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	134,913.23	134,913.23
(1) 计提或摊销	134,913.23	134,913.23
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,673,148.58	1,673,148.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,815,073.63	5,815,073.63
2.期初账面价值	5,949,986.86	5,949,986.86

## (十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	37,351,204.54	30,629,250.94
合计	37,351,204.54	30,629,250.94

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,933,551.27	9,546,696.87	4,042,246.60	478,342.31	41,000,837.05
2.本期增加金额	1,699,261.27	6,245,694.39	187,234.12		8,132,189.78
(1) 购置		329,292.04	187,234.12		516,526.16
(2) 在建工程转入	1,699,261.27	5,916,402.35			7,615,663.62
3.本期减少金额			58,335.47		58,335.47
(1) 处置或报废			58,335.47		58,335.47
(2) 其他					
4.期末余额	28,632,812.54	15,792,391.26	4,171,145.25	478,342.31	49,074,691.36
二、累计折旧					
1.期初余额	3,070,109.76	4,275,521.73	2,939,548.91	86,405.71	10,371,586.11
2.本期增加金额	470,189.95	573,670.30	306,626.89	57,999.00	1,408,486.14
(1) 计提	470,189.95	573,670.30	306,626.89	57,999.00	1,408,486.14
3.本期减少金额			56,585.42		56,585.42
(1) 处置或报废			56,585.42		56,585.42
(2) 其他					
4.期末余额	3,540,299.71	4,849,192.03	3,189,590.38	144,404.71	11,723,486.83
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,092,512.83	10,943,199.23	981,554.87	333,937.60	37,351,204.53
2.期初账面价值	23,863,441.51	5,271,175.14	1,102,697.69	391,936.60	30,629,250.94

## (十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	7,763,257.12	854,658.78
合计	7,763,257.12	854,658.78

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#厂房三楼生产车间装修改造				452,194.56		452,194.56
设备安装				289,380.53		289,380.53
2期厂房及研发楼	7,763,257.12		7,763,257.12	113,083.69		113,083.69
合计	7,763,257.12		7,763,257.12	854,658.78		854,658.78

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
2期厂房及研发楼	22,000,000.00	113,083.69	7,650,173.43			7,763,257.12
1#厂房三楼生产车间装修改造	1,800,000.00	452,194.56	1,247,066.71	1,699,261.27		
设备安装工程	6,000,000.00	289,380.53	5,627,021.82	5,916,402.35		

## 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
2期厂房及研发楼	35.29	35.29				自有资金
1#厂房三楼生产车间装修改造	94.40	100				自有资金
设备安装工程	98.60	100				自有资金

## (十四) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,101,148.13	626,836.04	7,727,984.17

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额		18,938.05	18,938.05
3. 本期减少金额		16,637.17	16,637.17
4. 期末余额	7,101,148.13	629,136.92	7,730,285.05
二、累计摊销			
1. 期初余额	987,607.48	191,148.09	1,178,755.57
2. 本期增加金额	71,704.24	33,936.81	105,641.05
(1) 计提	71,704.24	33,936.81	105,641.05
3. 本期减少金额		16,637.17	16,637.17
4. 期末余额	1,059,311.72	208,447.73	1,267,759.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,041,836.41	420,689.19	6,462,525.60
2. 期初账面价值	6,113,540.65	435,687.95	6,549,228.60

## (十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	35,474.05		26,605.50		8,868.55
软件维护服务费	37,754.70		9,849.06		27,905.64
合计	73,228.75		36,454.56		36,774.19

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	308,464.87	2,017,926.59	328,593.76	2,152,107.03
递延收益	224,964.15	1,499,760.97	121,473.17	809,821.14
小计	533,429.02	3,517,687.56	450,066.93	2,961,928.17

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,712,318.76	2,266,685.80
可抵扣暂时性差异	47,223.55	30,819.38
合计	2,759,542.31	2,297,505.18

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	645,731.86	645,731.86	
2026 年	664,504.54	664,504.54	
2027 年	606,198.24	606,198.24	
2028 年	880,558.48	880,558.48	
2029 年	670,939.25	0.00	
合计	3,467,932.37	2,796,993.12	

## (十七)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	567,394.90	5,048,250.00
合计	567,394.90	5,048,250.00

## (十八)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
投资性房地产	7,488,222.20	5,815,073.63	抵押	7,488,222.20	5,949,986.86	抵押
固定资产	23,995,706.69	20,840,566.08	抵押	23,995,706.69	21,233,954.67	抵押
无形资产	7,101,148.14	6,041,836.41	抵押	7,101,148.14	6,113,540.65	抵押
合计	38,585,077.03	32,697,476.12		38,585,077.03	33,297,482.18	

## (十九)短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	6,350,000.00	7,350,000.00
保证借款	8,000,000.00	2,250,000.00
应付利息	12,649.31	8,410.84
合计	14,362,649.31	9,608,410.84

注：本公司抵押借款余额 6,350,000.00 元，贷款银行为徽商银行股份有限公司芜湖人民路支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司芜湖市人民路支行，贷款均以本公司房产和土地进行抵押，抵押物的账面价值 32,697,476.12 元，同时由胡海城、胡蔚提供担保，抵押物明细如下：

房产证编号	房产原值	累计折旧/累计摊销	房产账面价值
皖（2021）芜湖市不动产权第 1170524 号	29,775,967.97	3,919,316.87	25,856,651.10
皖（2021）芜湖市不动产权第 1171005 号			
皖（2021）芜湖市不动产权第 1188048 号	8,809,109.06	1,968,284.04	6,840,825.02
合计	38,585,077.03	5,887,600.91	32,697,476.12

## (二十)应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,960,986.43	5,074,685.48

项目	期末余额	期初余额
1年以上	2,957,235.73	2,813,793.93
合计	10,918,222.16	7,888,479.41

注：济南诺姆光电技术有限公司应付账款余额 1,424,070.79 元，其中 1 年以上金额为 939,451.33 元。

### (二十一) 合同负债

#### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	160,441.59	260,376.00
合计	160,441.59	260,376.00

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,796,404.43	7,957,603.60	8,734,921.33	1,019,086.70
离职后福利-设定提存计划		651,465.96	651,465.96	
辞退福利		43,023.20	43,023.20	
合计	1,796,404.43	8,652,092.76	9,429,410.49	1,019,086.70

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,795,514.53	6,817,599.04	7,594,352.74	1,018,760.83
职工福利费		567,766.78	567,766.78	
社会保险费		287,481.52	287,481.52	
其中：医疗及生育保险费		274,935.10	274,935.10	
工伤保险费		12,546.42	12,546.42	
住房公积金		287,423.00	287,423.00	
工会经费和职工教育经费	889.90	-2,666.74	-2,102.71	325.87
合计	1,796,404.43	7,957,603.60	8,734,921.33	1,019,086.70

#### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		631,721.40	631,721.40	
失业保险费		19,744.56	19,744.56	
合计		651,465.96	651,465.96	

### (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	335,259.14	372,215.99
增值税	14,103.29	931,943.01
土地使用税	65,342.95	65,342.95

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	335,259.14	372,215.99
城市维护建设税	493.61	55,564.49
教育税附加	211.55	23,813.35
地方教育费附加	141.03	15,875.57
房产税	80,113.83	80,113.83
水利基金	3,760.85	5,646.00
其他税费	6,182.66	7,971.91
合计	505,608.91	1,558,487.10

## (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,277,719.49	1,561,652.47
合计	1,277,719.49	1,561,652.47

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	289,000.00	719,277.60
房屋租赁款	339,200.00	339,200.00
押金	108,477.60	262,028.54
其他	541,041.89	241,146.33
合计	1,277,719.49	1,561,652.47

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	20,857.41	33,848.88
未终止确认的已背书未到期承兑汇票		50,000.00
合计	20,857.41	83,848.88

## (二十六) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	809,821.14	800,000.00	110,060.17	1,499,760.97	
合计	809,821.14	800,000.00	110,060.17	1,499,760.97	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
经济建设和 GF 建设 RH 发展专项资金补助		800,000.00				800,000.00	与收益相关
人工智能的超高清显示控制关键技术研究及应用项目	70,000.00					70,000.00	与收益相关
技术改造项目补助	95,745.07			5,984.10		89,760.97	与资产相关
土地征收补偿款	104,076.07		36,452.31		67,623.76	0.00	与资产相关
经济建设和 GF 建设 RH 发展专项资金补助	400,000.00					400,000.00	与收益相关
科技计划项目补助	140,000.00					140,000.00	与收益相关
合 计	809,821.14	800,000.00	36,452.31	5,984.10	67,623.76	1,499,760.97	

## (二十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00						63,000,000.00

## (二十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	32,602,683.12			32,602,683.12
合计	32,602,683.12			32,602,683.12

## (二十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,264,724.02			11,264,724.02
合计	11,264,724.02			11,264,724.02

## (三十)未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	66,335,345.28
调整后期初未分配利润	66,335,345.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,749,415.99
减：提取法定盈余公积	
分配股利	19,530,000.00
期末未分配利润	51,554,761.27

## (三十一)营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,304,744.92	11,891,345.91	22,965,339.06	12,377,630.52
其他业务	581,045.23	291,130.67	604,548.79	257,292.89
合计	26,885,790.15	12,182,476.58	23,569,887.85	12,634,923.41

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
器件类收入	18,456,115.04	6,161,895.53
系统类收入	7,848,629.88	5,729,450.38
其他	581,045.23	291,130.67
合计	26,885,790.15	12,182,476.58
按区域类型		
安徽省内销售	6,861,464.21	5,353,376.78
安徽省外销售	20,024,325.94	6,829,099.80
合计	26,885,790.15	12,182,476.58
按商品或服务转让时间分解		
在某一时点确认收入	26,885,790.15	12,182,476.58
合计	26,885,790.15	12,182,476.58

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	130,685.90	130,685.90
城市维护建设税	73,233.33	77,819.28
教育费附加	31,535.33	33,547.29
房产税	160,227.66	159,247.35
地方教育附加	20,770.01	22,037.88
水利建设基金	14,878.02	14,085.83
印花税	8,650.34	7,797.03
车船税	300.00	900.00
合计	440,280.59	446,120.56

## (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,849,180.37	1,619,634.50
招待费	312,476.61	292,016.48
维保费	288,398.75	173,600.73
差旅交通费	102,658.75	179,831.07
办公费	13,602.91	42,412.39
业务费	0.00	29,424.00
折旧费	18,413.53	49,829.76
广告宣传费	6984.15	56,018.00
其他	50,354.05	115,480.77
合计	2,642,069.12	2,558,247.70

## (三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,447,568.85	1,690,117.92
折旧及摊销	527,318.52	418,328.19
办公费	2,77800.71	314,086.18
中介服务费	283,368.18	236,198.81
维修费	77,954.84	121,124.47
差旅交通费	48,815.37	51,258.81
业务招待费	72,860.99	157,886.52
其他费用	327,023.02	354,180.26
合计	3,062,710.48	3,343,181.16

## (三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,455,433.65	2,394,439.83
材料费	794,801.85	1,615,593.78
技术开发及检测费	144,758.96	212,522.66
差旅费	94,065.47	158,373.67
折旧费	276,023.23	287,264.25
其他	618,736.29	333,153.65
合计	4,383,819.45	5,001,347.84

## (三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	154,413.68	109,040.41
减：利息收入	167,702.61	264,932.65
手续费支出	3,406.43	-723.67
其他		
合计	-9,882.50	-156,615.91

## (三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家专精特新奖励款		1,000,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	58,442.78		与收益相关
人才专项政策资金	20,000.00	128,000.00	与收益相关
稳岗补贴		55,839.52	与收益相关
科技奖励款	50,000.00		与收益相关
技改项目补助款	5,984.10	5,984.10	与资产相关
科小、高企培育奖励	200,000.00		与收益相关
CNS 实验室认定奖励	250,000.00		与收益相关
其他奖励款	8,865.67	15,965.65	与收益相关

合计	593,292.55	1,205,789.27	
----	------------	--------------	--

## (三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	132,227.96	
合计	132,227.96	

## (三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-458,456.03	340,607.65
应收票据信用减值损失	562,859.50	-34,040.94
其他应收款信用减值损失	-30,995.11	-48,656.00
合计	73,408.36	257,910.71

## (四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	26,113.36	5,353.47
合计	26,113.36	5,353.47

## (四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		86,941.82
合计		86,941.82

## (四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理收益	36,452.31		36,452.31
其他	3,130.48	0.68	3,130.48
合计	39,582.79	0.68	39,582.79

## (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,750.05		1,750.05
罚款支出			
其他	75.93		75.93
合计	1,825.98		1,825.98

## (四十四) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	381,061.57	0.01
递延所得税费用	-83,362.09	-425,735.01

项目	本期发生额	上期发生额
合计	297,699.48	-425,735.00

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	5,047,115.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	757,067.31
子公司适用不同税率的影响	73,048.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,581.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,268.45
研发费用加计扣除金额	-618,266.67
以前年度所得税	0.01
所得税费用	297,669.48

## (四十五) 现金流量表

## 1. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助及专项投入	1,334,849.77	1,199,805.17
其他营业外收入	3,130.00	0.68
利息收入	16,772.61	264,932.65
往来款项净流入	1,601,643.90	778,279.87
合计	2,956,396.28	2,243,018.37

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的有关支出	1,087,823.11	1,234,735.05
销售费用中的有关支出	774,475.22	888,783.44
手续费及其他	3,406.43	4,673.45
营业外支出中有关支出	75.93	
往来款项净流出	1,150,879.67	1,850,059.33
合计	3,016,660.36	3,978,251.27

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,749,415.99	1,724,414.04
加：资产减值准备	-26,113.36	-5,353.47

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-73,408.36	-257,910.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,505,392.35	1,444,242.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	143,648.07	142,994.04
长期待摊费用摊销	36,454.56	63,195.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		6,963.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,750.05	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	154,413.68	109,040.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-132,227.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,362.09	-425,735.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-541,180.11	-2,084,774.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,871,831.97	-3,845,479.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,762,783.73	-10,265,025.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,369,398.52	-13,393,427.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,063,353.20	25,441,743.50
减：现金的期初余额	38,059,174.63	53,957,216.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,995,821.43	-28,515,473.34

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,063,353.20	25,441,743.50
其中：库存现金	2,964.20	67.12
可随时用于支付的银行存款	33,668,184.25	25,316,731.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,392,204.75	124,944.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	35,063,353.20	25,441,743.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

## (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

## 1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得比例（%）	股权取得方式
无			

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽东坤信息科技有限公司	安徽·芜湖	1000 万元	安徽·芜湖	信息技术服务	100.00		出资设立
合肥中显智能科技有限公司	安徽·合肥	500 万元	安徽·合肥	光电信息产品研发和销售	100.00		出资设立
上海创视界数字技术有限公司	上海市	1000 万元	上海市	专业技术服务	100.00		出资设立

## 八、公允价值

## (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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				0.00
（一）交易性金融资产				0.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资				0.00

## 九、关联方关系及其交易

## (一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为自然人股东胡海城，持股比例为 40.1768%，胡海城直接控制本公司。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
胡蔚	实际控制人胡海城之配偶
吴诚	股东、董事、总经理
齐有强、朱春霞	股东、副总经理
王红	股东、董事、董事会秘书

其他关联方名称	与本公司关系
夏永海	股东、董事、财务负责人
赵琰	股东、监事
张娟	股东、监事
杨克勤	股东、监事会主席
毕竟	股东、董事、副总经理

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡海城、胡蔚	安徽华夏光电股份有限公司	4,350,000.00	2023-7-26	2024-7-26	否
胡海城、胡蔚	安徽华夏光电股份有限公司	2,000,000.00	2024-6-27	2024-7-26	否
胡海城	安徽华夏光电股份有限公司	2,250,000.00	2023-7-28	2024-7-28	否
胡海城	安徽华夏光电股份有限公司	2,750,000.00	2024-5-7	2025-5-7	否
胡海城	安徽华夏光电股份有限公司	3,000,000.00	2024-5-9	2025-5-9	否

##### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,096,896.50	1,112,174.16

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	37,153,801.44	34,063,544.29
1至2年	17,755,426.24	24,898,802.68
2至3年	14,944,428.32	4,081,358.10
3至4年	305,957.35	244,689.75
4至5年	51,151.00	60,631.34
5年以上	82,177.04	81,940.70
小计	70,292,941.39	63,430,966.86
减：坏账准备	1,733,552.64	1,290,447.23
合计	68,559,388.75	62,140,519.63

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,292,941.39	100.00	1,733,552.64	2.47
其中：组合1：产品、工程类客户	70,292,941.39	100.00	1,733,552.64	2.47
合计	70,292,941.39	100.00	1,733,552.64	2.47

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	63,430,966.86	100.00	1,290,447.23	2.03
其中：组合1：产品、工程类客户	63,430,966.86	100.00	1,290,447.23	2.03
合计	63,430,966.86	100.00	1,290,447.23	2.03

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## 组合1：应收产品、工程类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,153,801.44	366,333.00	1.00	34,063,544.29	340,614.65	1.00
1至2年	17,755,426.24	355,108.52	2.00	24,898,802.68	497,976.05	2.00
2至3年	14,944,428.32	747,221.42	5.00	4,081,358.10	204,067.90	5.00
3至4年	305,957.35	131,561.66	43.00	244,689.75	105,216.59	43.00
4至5年	51,151.00	51,151.00	100.00	60,631.34	60,631.34	100.00
5年以上	82,177.04	82,177.04	100.00	81,940.70	81,940.70	100.00
合计	70,292,941.39	1,733,552.64	2.47	63,430,966.86	1,290,447.23	2.03

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,290,447.23	463,334.41		20,229.00		1,733,552.64
合计	1,290,447.23	463,334.41		20,229.00		1,733,552.64

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 20,229.00 元。

## 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(%)	坏账准备 期末余额
兰州万里航空机电有限责任公司	32,104,197.30			43.63	974,835.51
天津航空机电有限公司	6,582,074.00			8.95	92,121.01
四川泛华航空仪表电器有限公司	6,243,550.00			8.49	62,435.50
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	3,170,560.00			4.31	31,705.60
上海科技大学	2,644,320.00			3.59	26,443.20
合计	50,744,701.30			68.97	1,187,540.82

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	993,345.68	1,038,600.28
合计	993,345.68	1,038,600.28

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	871,036.15	978,415.95
1 至 2 年	94,135.70	53,779.99
2 至 3 年	39,974.68	10,150.00
3 至 4 年	10,150.00	
4 至 5 年		6,500.00
5 年以上	156,250.00	156,250.00
小计	1,171,546.53	1,205,095.94
减：坏账准备	178,200.85	166,495.66
合计	993,345.68	1,038,600.28

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	95,774.68	252,024.68
员工备用金	21,500.00	14,500.00
关联方往来	701,804.53	700,000.00
其他	352,467.32	238,571.26
小计	1,171,546.53	1,205,095.94
减：坏账准备	178,200.85	166,495.66
合计	993,345.68	1,038,600.28

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	166,495.66			166,495.66
本期计提				
本期转回	11,705.19			11,705.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	178,200.85			178,200.85

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	166,495.66	11,705.19				178,200.85
合计	166,495.66	11,705.19				178,200.85

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
合肥中显智能科技有限公司	其他	701,804.53	1年以内	59.90	
芜湖市弋江区财政局	保证金	156,250.00	5年以上	13.34	156,250.00
讯飞智元信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	4.27	2,500.00
中电信数智科技有限公司安徽分公司	其他	39,974.68	1年以内	3.41	399.75
芜湖荣和机电有限公司	其他	32,671.82	1年以内	2.79	326.72
合计		980,701.03		83.71	159,476.47

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,400,000.00		4,400,000.00	4,300,000.00		4,300,000.00
合计	4,400,000.00		4,400,000.00	4,300,000.00		4,300,000.00

## 1. 长期股权投资的情况

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽东坤信息科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
合肥中显智能科技有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
上海创视界数字技术有限公司	300,000.00	100,000.00		400,000.00		
合计	4,300,000.00	100,000.00		4,400,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,789,819.24	10,359,244.04	20,616,261.97	10,790,426.07
其他业务	471,635.56	401,045.63	604,548.79	254,020.32
合计	25,261,454.80	10,760,289.67	21,220,810.76	1,1044,446.39

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
器件类收入	18,456,115.04	4,307,263.47
系统类收入	6,224,294.53	6,161,895.53
其他	581,045.23	291,130.67
合计	25,261,454.80	10,760,289.67
按区域类型		
安徽省内销售	5,689,655.68	4,311,632.87
安徽省外销售	19,571,799.12	6,448,656.80
合计	25,261,454.80	10,760,289.67
按商品或服务转让时间分解		
在某一时点确认收入	25,261,454.80	10,760,289.67
在某一时段确认收入		
合计	25,261,454.80	10,760,289.67

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	132,227.96	
合计	132,227.96	

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	593,292.55
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	132,227.96
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,756.81
减：所得税影响额	114,491.59
合 计	648,785.73

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.76	1.05	0.08	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.38	0.07	0.01

安徽华夏光电股份有限公司

二〇二四年八月二十日

## 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
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	593,292.55
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	132,227.96
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,756.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>763,277.32</b>
减：所得税影响数	114,491.59
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>648,785.73</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