



奥智股份

NEEQ : 873830

常州奥智高分子集团股份有限公司

Changzhou Aozhi Polymer Group 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、公司负责人吴恺、主管会计工作负责人王国杰及会计机构负责人（会计主管人员）王国杰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 .....                  | 19  |
| 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 .....           | 108 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 108 |

|        |  |
|--------|--|
| 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、奥智股份 | 指 | 常州奥智高分子集团股份有限公司  |
| 奥智光电        | 指 | 常州奥智光电科技有限公司   |
| 香港奥智        | 指 | 香港奥智高分子新材料有限公司   |
| 智文光电        | 指 | 常州智文光电科技有限公司   |
| 聚石化学、控股股东   | 指 | 广东聚石化学股份有限公司   |
| 安吉娇罗        | 指 | 安吉娇罗企业管理咨询工作室  |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2023年修订）  |
| 《公司章程》      | 指 | 《常州奥智高分子集团股份有限公司公司章程》  |
| 报告期         | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日   |
| 报告期末        | 指 | 2024年6月30日   |
| 股东大会        | 指 | 常州奥智高分子集团股份有限公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 常州奥智高分子集团股份有限公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 常州奥智高分子集团股份有限公司监事会   |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称  |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、万元  |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书  |
| 韩国三星电子      | 指 | SAMSUNG Electronics Inc.（三星电子株式会社）为世界500强企业之一三星集团下属公司，包括其关联公司；   |
| 韩国LGE       | 指 | LG Electronics Inc.（LG电子），为世界500强企业之一LG集团下属公司，包括其关联公司；   |
| 韩国NANJIN    | 指 | NANJIN KOREA CO,LTD，为韩国LGE供应链企业  |
| 喜星电子        | 指 | 韩国喜星电子株式会社及其关联公司，主要包括喜星电子（广州）有限公司、喜星电子（南京）有限公司、Heesung Electronics LTD、PT Heesung Electronics Jakarta、Heesung Electronics POLAND |
| PC          | 指 | 聚碳酸酯，是无卤阻燃玻纤增强PC板的主要原材料  |
| PS          | 指 | 聚苯乙烯，是扩散板的主要原材料  |
|             |   |  |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                               |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称          | 常州奥智高分子集团股份有限公司   |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Changzhou Aozhi Polymer Group Co.,Ltd                           |                |                               |
|                 | Aozhi   |                |                               |
| 法定代表人           | 吴恺  | 成立时间           | 2017年2月9日                     |
| 控股股东            | 控股股东为（广东聚石化学股份有限公司）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（陈钢、杨正高），一致行动人为（吴恺、陈新艳） |
| 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       | 光学级扩散板、导光板及无卤阻燃玻纤增强 PC 板的研发、生产和销售                               |                |                               |
| 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            | 奥智股份  | 证券代码           | 873830                        |
| 挂牌时间            | 2023年2月24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）      | 157,500,000                   |
| 主办券商（报告期内）      | 天风证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼   |                |                               |
| 联系方式            |   |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 田凯丽   | 联系地址           | 江苏省常州市武进区武宜南路369号             |
| 电话              | 0519-85807881   | 电子邮箱           | ir@jsorz.com                  |
| 传真              | 0519-85180586   |                |                               |
| 公司办公地址          | 江苏省常州市武进区武宜南路369号   | 邮政编码           | 213166                        |
| 公司网址            | www.czaozhi.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        | 91320402MA1NCW563N  |                |                               |
| 注册地址            | 江苏省常州市武进区武宜南路369号   |                |                               |
| 注册资本（元）         | 157,500,000   | 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

##### 一、商业模式

公司立足于光学级扩散板、导光板及无卤阻燃玻纤增强 PC 板的研发、生产和销售，依托先进的装备和专利技术不断提升质量，并逐渐发展出可根据客户个性化需求，提供研发设计、材料采购、样品制作、批量生产的“一站式”服务。公司作为生产服务型企业，充分体现了服务客户，满足客户各种需求的理念与目标。

##### (一) 采购模式

公司制定了严格全面的采购制度，由采购部按照各部门提出的需求，负责原辅材料、办公用品、生产设备等物料的采购工作，并协调公司的各业务部门共同完成采购循环的每个环节。生产部门根据生产计划、材料库存、安全库存确定采购需求。采购部根据具体的采购需求完成包括编制采购订单，管理交货期、交货方式、价格、调配物料、申请付款等工作。品质部负责采购原辅材料的抽样检验，协助采购部处理质量纠纷。采购部协同工程部对供应商开发、选择、评价和管理，并依据评估结果调整采购策略。

##### (二) 生产模式

公司采用“以销定产”为主的生产模式，即主要根据客户的订单情况，下达生产任务，并组织生产。此模式下，公司主要产品生产批次多、交期严格，对公司生产计划和管理能力有很高的要求。公司业务部在月底依据客户的预计订单确认出货目标，交由资材部及采购部进行物料及生产计划安排，品质部进行品质监督，工程部进行配方及工艺的调试，成品在完成入库后按客户确定的交货时间分批生产、交货。

公司通过优化生产工艺和加强生产管理的手段努力提高生产效率，以满足客户的交期要求。公司主要产品的生产工艺基本相似，依靠科学化的管理、定量的客户需求预测和快速的生产线转换能力，公司在生产过程中贯彻柔性生产、精益生产的先进理念，因此，既能实现对客户快速交货承诺，又能保证产品质量稳定性和成本的可控性。

##### (三) 研发模式

公司业务部按照公司战略，结合市场需求提出相应项目提议，管理层、工程部、业务部共同进行新产品的经济效益测试、研发投入、工艺改造及设备物料耗损等事项的立项评估，由业务部、工程部分别完成产品需求及立项申请，经工程部经理和总经理批准后，公司正式对项目立项登记，制定项目方案。开发中心组织项目团队成员对项目进程进行评估，并在研发设计过程中与内部相关部门、外部客户始终保持密切沟通，以确保设计的产品或改进的工艺符合最终需求。此后公司将进行小试、测试信赖性及小

试总结并制定中试、试产计划；公司开展中试并确认产品规格、物性、可信赖性、环保、工业及法律要求是否满足客户需求以及确认生产工艺的稳定性；最后送样至客户进行测试，获取客户认证后则进入大批量生产阶段。

#### **（四）销售模式**

公司销售的主要产品包括扩散板、导光板及无卤阻燃玻纤增强 PC 板，主要以境外销售为主。报告期内，公司与韩国 NANJIN 的买断式经销模式逐步取消，改为向韩国 LGE 的组装供应商直销的销售模式，在报告期末，销售模式则为“直销模式”和“内销与外销相结合”。

##### **1、直销模式**

公司对主要客户如韩国三星电子、喜星电子（广州）有限公司、印度 LGE 等采用直销模式，并与主要客户签署框架性协议，对产品责任、交货方式、付款方式等进行了原则性约定。公司对客户进行定期维护，对大客户有专员进行跟踪，并通过同行介绍，网络宣传，参加行业活动等方式寻找新客户。直销模式下，客户下达订单，公司按要求完成生产，产品直接交付客户，有效减少了中间环节，提升了利润率；同时，公司可为客户提供研发、生产、销售及后续维保等一站式服务，利于增强客户粘性，提升公司品牌价值。

##### **2、经销模式**

公司与韩国 NANJIN 的交易采用买断式经销方式。双方在报告期内依据前期签署的《采购框架协议》开展合作，在协议期内，韩国 NANJIN 以订单方式下达采购需求，公司按照订单载明国际贸易通用术语包括但不限于 FOB、CIF 等，履行产品交付义务。因韩国 NANJIN 已是韩国 LGE 的合格供应商，与韩国 NANJIN 的经销合作可以让公司进入韩国 LGE 的全球供应链体系，进一步获取客户终端需求，带动产品的销售增长。报告期内，依据终端客户期望与公司直接对接的需求，公司与韩国 NANJIN 达成一致，逐步终止该经销模式，公司将直接与韩国 LGE 指定加工厂如新谱电子、喜星电子签订协议并开展合作，公司按照协议规定将货物直接交付至客户指定地点。

##### **3、内销与外销相结合的模式**

###### **（1）内销模式**

公司与客户签署销售合同，客户按照和公司约定的采购周期直接下达订单，订单中包含物料名称、型号、数量、交付日期等，订单价格经双方本着诚信原则商议确定，双方都有权就市场、原料、数量、汇率等重大变化要求调整约定价格。

###### **（2）外销模式**

公司的境外销售主要是一般贸易出口和进料加工出口结合的模式。

###### **① 一般贸易出口**

一般贸易出口是指在境内采购或境外以一般贸易进口原材料，经生产加工后，直接向境外客户出口销售的模式。一般贸易出口模式下，出口产品实行增值税免抵退税政策。一般贸易出口方式为按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后，取得出口报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

## ② 进料加工出口

公司取得客户订单后，保税进口加工所需料件，保税原料经加工为产品后入公司保税仓储存。交货前，公司安排车辆发往保税物流园或码头、机场等口岸，向海关申报并完成出口审批。当客户在境内时，公司通常会协助客户完成报关进口手续，在相关手续办理完毕后，将产品直接运送至指定地点，由客户签收交接。当客户在境外时，直接按国际贸易术语 FOB、CIF 等约定进行报关履行交货义务。此模式下，出口产品实行增值税免抵退税政策。

## 二、经营计划实施情况

2024 年上半年，依照公司制定的发展战略和经营计划，公司始终坚持以客户为中心，夯实主业产品质量，深耕光显行业，紧随行业发展趋势，不断推进产品创新，积极拓展终端应用市场和产品种类，为成为国内外主流的背光模组产品供应商这一愿景努力奋进。因此，在董事会的统一部署、全体员工的不懈努力下，公司主营业务光学级扩散板、导光板业务均稳步发展。

2024 年上半年公司实现营业收入 390,360,083.99 元，较上年同比增长 16.26%；归属于公司股东的净利润 35,007,225.15 元，较上年同比增长了 55.90%。

## （二） 行业情况

### 1、公司所属行业基本情况

公司自成立以来一直致力于光学级扩散板、导光板及无卤阻燃玻纤增强 PC 板的研发、生产和销售，扩散板、导光板是液晶显示设备等背光模组的核心器件之一，广泛应用于液晶显示、LED 照明及成像显示系统中。

扩散板、导光板为背光模组的核心器件，背光模组可为液晶面板提供图像显示的光源，扩散板等通过化学或物理的手段，利用光线再行径途中遇到两个折射率相异的介质，发生折射、反射等物理现象，改变光的行进路线，实现入射光充分散色以此产生光学扩散的效果，达到更柔和、均匀的照射效果。产品终端应用主要为液晶电视、桌面显示、商显、笔记本电脑等液晶显示领域，因此扩散板、导光板的发展和需求与终端的液晶显示行业趋势同步。

### 2、目前行业基本情况

全球液晶显示面板产业化、规模化最早起源于日本，欧姆龙、茶谷兴业、三菱丽阳（现三菱化学）、住友化学、旭化成等企业纷纷配套相关产业，到 90 年代中后期，韩国 LGE、韩国三星电子开始陆续布局大尺寸液晶面板生产线，不断催促相关配套模组企业向好发展。进入 21 世纪以来，随着全球制造业产业转移深入，中国台湾牢牢把握住了扩散板、导光板及背光模组等市场机遇，诞生了奇美实业、颖台科技等知名企业。近年来，受益于我国低劳动力成本、庞大消费市场等因素推动，中国大陆扩散板、导光板产业迅猛发展。随着我国 TFT 液晶显示模组的大规模投入，液晶产业链快速发展，国产化水平不断提高，已成为全球液晶显示模组的主要供给市场。未来，在产品质量、技术创新和市场推广等优势支撑下，我国仍将是全球主要液晶显示模组供给市场，并有望推动扩散板和导光板等核心组件产业迎来市场

扩容机遇。

液晶显示行业的行业特征如下：

#### （1）周期性

液晶显示行业受宏观经济状况、消费者偏好和原材料价格波动等因素影响，宏观经济状况较好往往驱动液晶电视、电脑等终端产品市场需求增长，间接推动扩散板、导光板等液晶显示模组核心部件市场向好发展；消费者偏好液晶显示则有望驱动液晶显示行业扩容，从而带动扩散板、导光板出货量增长；原材料价格上涨则导致生产厂商提高产品售价，当价格波动幅度超过消费者接受区间时，终端产品需求变动将对扩散板、导光板需求造成一定影响。综上所述，行业具有一定的周期性特征，但该特征受多重因素影响，单一因素周期性表现较不明显。

#### （2）区域性

中国大陆、中国台湾、韩国和日本是液晶显示行业主要供货区域市场，近年来，随着日韩产业链转移，我国已成为全球液晶显示行业的主要区域市场。目前，受国内消费市场区域性分布影响，国内模组和终端产品组装、封装厂商主要集中于长江三角洲和珠江三角洲等地，具有一定的区域性特征，其中长江三角洲主要集中于江苏等地。

#### （3）季节性

液晶显示行业根据终端产品的行业季节性表现呈现一定季节性特征，如消费电子行业的液晶显示需求主要集中于各类电商节、购物节或新品发布会等时间节点，使得历年6月至7月、12月至次年1月为扩散板、导光板的销售旺季。公司扩散板、导光板广泛应用于液晶电视、商业教育显示、电脑液晶显示、车载显示等领域，能够有效平滑公司业务季节性特征。

### 3、行业发展趋势

液晶显示技术由于其产能优势、成本优势、技术优势、稳定性高等优势，仍将在较长时期占据显示面板市场的主要份额，尤其是电视、显示器等大尺寸面板市场。液晶显示技术未来的发展趋势将主要体现在对现有技术的改进上，将进一步向轻薄大屏、高色域、高对比度、高清晰度、宽视角、多元化等趋势发展。光学板材扩散板、导光板作为液晶显示技术应用的核心器件，其发展趋势将与液晶显示技术趋于同步。《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022年）》明确在文教娱乐、安防监控、医疗健康、智能交通、工业制造等领域实现超高清视频的规模化应用，4K电视终端全面普及，8K电视终端销售量占电视总销量的比例超过5%，终端市场将逐步向超高清显示发展，至2022年超高清视频用户数达到2亿。另外，2023年度65寸电视的销量占比达21.7%，超越55寸成为国内电视市场第一大尺寸，终端需求的大屏化趋势明显；同时，随着平板显示技术进一步发展，消费群体对终端产品超轻薄化、大屏化需求更加凸显，推动液晶显示模组工艺制成和显示方案创新突破。

目前，我国经济已步入高质量发展阶段，为满足消费者更高端化、复杂化的显示要求，圆弧面、曲面、四方六面、字母以及球面等液晶异形显示屏需求逐渐显现，推动液晶显示面板和光学板材多样化发展。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | <p>1、高新技术企业：公司于2022年10月经江苏省认定机构评审通过，新认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202232003277。</p> <p>2、江苏省“专精特新”中小企业：根据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司被认定为江苏省2022年专精特新中小企业（第二批），有效期为2022年至2025年。</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                                     | 390,360,083.99 | 335,770,804.47 | 16.26%  |
| 毛利率%                                     | 22.81%         | 20.80%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 35,007,225.15  | 22,454,970.53  | 55.90%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 35,195,381.88  | 25,466,871.94  | 38.20%  |
| 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）           | 12.72%         | 10.48%         | -       |
| 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） | 12.79%         | 11.89%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.22           | 0.43           | -48.03% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 959,726,947.97 | 912,246,442.50 | 5.20%   |
| 负债总计                                     | 678,717,722.08 | 654,458,450.43 | 3.71%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 279,217,624.49 | 260,313,440.46 | 7.26%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.77           | 1.65           | 7.26%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 65.14%         | 67.13%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 70.72%         | 71.74%         | -       |
| 流动比率                                     | 1.09           | 1.06           | -       |
| 利息保障倍数                                   | 4.59           | 3.83           | -       |

| 营运情况          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,598,517.56 | 47,023,824.88 | -111.91% |
| 应收账款周转率       | 1.79          | 1.54          | -        |
| 存货周转率         | 1.84          | 2.21          | -        |
| 成长情况          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
| 总资产增长率%       | 5.20%         | 15.11%        | -        |
| 营业收入增长率%      | 16.26%        | 17.50%        | -        |
| 净利润增长率%       | 68.28%        | 171.68%       | -        |

### 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    | 46,026,773.09  | 4.80%    | 78,795,986.03  | 8.64%    | -41.59% |
| 应收票据    | 34,501,086.06  | 3.59%    | 62,661,183.46  | 6.87%    | -44.94% |
| 应收账款    | 223,747,560.38 | 23.31%   | 205,754,088.13 | 22.55%   | 8.75%   |
| 其他应收款   | 14,924,141.48  | 1.56%    | 19,104,536.09  | 2.09%    | -21.88% |
| 存货      | 187,038,042.67 | 19.49%   | 138,028,257.35 | 15.13%   | 35.51%  |
| 长期股权投资  | 17,036,003.53  | 1.78%    | 11,855,447.19  | 1.30%    | 43.70%  |
| 固定资产    | 269,411,307.22 | 28.07%   | 283,450,808.14 | 31.07%   | -4.95%  |
| 在建工程    | 38,844,042.14  | 4.05%    | 47,393,654.61  | 5.20%    | -18.04% |
| 无形资产    | 26,422,078.20  | 2.75%    | 26,662,265.95  | 2.92%    | -0.90%  |
| 长期待摊费用  | 7,639,912.08   | 0.80%    | 4,111,331.21   | 0.45%    | 85.83%  |
| 递延所得税资产 | 427,698.95     | 0.04%    | 579,888.07     | 0.06%    | -26.24% |
| 其他非流动资产 | 46,519,584.48  | 4.85%    | 9,218,843.28   | 1.01%    | 404.61% |
| 短期借款    | 292,261,892.76 | 30.45%   | 277,148,105.00 | 30.38%   | 5.45%   |
| 应付票据    | 10,000,000.00  | 1.04%    | 29,785,080.07  | 3.27%    | -66.43% |
| 应付账款    | 98,517,171.32  | 10.27%   | 65,604,557.38  | 7.19%    | 50.17%  |
| 应付职工薪酬  | 5,730,471.35   | 0.60%    | 5,961,803.89   | 0.65%    | -3.88%  |
| 应交税费    | 2,695,270.76   | 0.28%    | 977,823.22     | 0.11%    | 175.64% |
| 其他应付款   | 62,494,066.78  | 6.51%    | 64,662,856.22  | 7.09%    | -3.35%  |
| 其他流动负债  | 32,658,571.84  | 3.40%    | 51,780,064.59  | 5.68%    | -36.93% |
| 长期借款    | 108,572,600.00 | 11.31%   | 106,272,600.00 | 11.65%   | 2.16%   |
| 长期应付款   | 61,385,273.21  | 6.40%    | 49,450,759.02  | 5.42%    | 24.13%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：较期初减少41.59%，主要系报告期内公司支付供应商货款，加速了资金流转所致；
- 2、应收票据：较期初减少44.94%，主要系报告期内公司获得供应商支持，促进票据的流转所致；

- 3、 存货：较期初增加35.51%，主要系报告期内公司业务量增加，公司运营过程中备货增加所致；
- 4、 长期股权投资：较期初增加43.70%，主要系报告期内，公司向参股子公司智文光电追加投资所致；
- 5、 长期待摊费用：较期初增加85.83%，主要系报告期内公司厂房装修增加所致；
- 6、 其他非流动资产：较期初增加404.61%，主要系报告期内公司预付工程建设款、设备款同比增加所致；
- 7、 应付票据：较期初减少66.43%，主要系报告期内公司减少了通过票据方式向银行融资所致；
- 8、 应付账款：较期初增加50.17%，主要系报告期内业务量增加带来的原材料采购的应付款增加所致；
- 9、 应交税费：较期初增加175.64%，主要系报告期内公司国内业务量相较于期初增加所致；
- 10、其他非流动负债：较期初减少36.93%，主要系前期已背书未到期且未终止确认的应收票据已转回所致；

## （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<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 390,360,083.99 | -             | 335,770,804.47 | -             | 16.26%             |
| 营业成本         | 301,302,382.55 | 77.19%        | 265,926,692.57 | 79.20%        | 13.30%             |
| 毛利率          | 22.81%         | -             | 20.80%         | -             | -                  |
| 销售费用         | 10,769,507.29  | 2.76%         | 9,555,942.04   | 2.85%         | 12.70%             |
| 管理费用         | 17,969,174.80  | 4.60%         | 15,823,320.20  | 4.71%         | 13.56%             |
| 研发费用         | 14,477,709.58  | 3.71%         | 9,680,000.16   | 2.88%         | 49.56%             |
| 财务费用         | 7,651,018.12   | 1.96%         | 6,778,095.49   | 2.02%         | 12.88%             |
| 信用减值损失       | 1,004,449.98   | 0.26%         | 294,490.82     | 0.09%         | 241.08%            |
| 资产减值损失       | 1,819,620.25   | 0.47%         | -              | -             | -                  |
| 其他收益         | 26,716.85      | 0.01%         | 201,912.79     | 0.06%         | -86.77%            |
| 投资收益         | 1,680,556.34   | 0.43%         | 685,332.76     | 0.20%         | 145.22%            |
| 公允价值变动<br>收益 | -225,050.00    | -0.06%        | -3,933,250.00  | -1.17%        | -94.28%            |
| 资产处置收益       | 13,329.40      | 0.003%        | -              | -             | -                  |
| 营业利润         | 41,483,263.33  | 10.63%        | 25,003,453.84  | 7.45%         | 65.91%             |
| 营业外收入        | 6,150.16       | 0.002%        | 432,697.36     | 0.13%         | -98.58%            |
| 营业外支出        | 62,554.06      | 0.02%         | 41,621.42      | 0.01%         | 50.29%             |
| 利润总额         | 41,426,859.43  | 10.61%        | 25,394,529.78  | 7.56%         | 63.13%             |
| 所得税费用        | 5,002,584.49   | 1.28%         | 3,749,039.72   | 1.12%         | 33.44%             |
| 净利润          | 36,424,274.94  | 9.33%         | 21,645,490.06  | 6.45%         | 68.28%             |
|              |                |               |                |               |                    |

## 项目重大变动原因

- 1、研发费用：较同期增加49.56%，主要系报告期内公司产品研发种类的增加导致直接投入的增加所致；
- 2、信用减值损失：较同期增加241.08%，主要系公司报告期内业务量增长使期末应收账款余额增长较多，计提信用减值损失所致；
- 3、其他收益：较同期减少86.77%，主要系公司报告期内政府补助减少所致；
- 4、投资收益：较同期增加145.22%，主要系报告期内公司参股公司智文光电经营情况相较于同期稳定增加所致；
- 5、公允价值变动收益：较同期减少94.28%，要系报告期内远期外汇减少所致；
- 6、所得税费用：较同期增加33.44%，主要系营业收入增加，相应的利润总额增加，致使所得税费用增加；
- 7、净利润：较同期增加68.28%，主要系（1）报告期内公司导光板业务快速发展，较去年同期实现由亏转盈；（2）报告期内，公司原经销业务转为香港奥智直销出口，香港奥智出口收入增加带了利润的增量；

## 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 | 382,955,291.51 | 332,608,719.87 | 15.14%  |
| 其他业务收入 | 7,404,792.48   | 3,162,084.60   | 134.17% |
| 主营业务成本 | 294,467,941.17 | 265,019,742.62 | 11.11%  |
| 其他业务成本 | 6,834,441.38   | 906,949.95     | 653.56% |

## 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 |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 扩散板         | 290,756,273.62 | 219,382,280.36 | 24.55% | 7.89%        | 5.43%        | 1.76%      |
| 导光板         | 89,090,277.41  | 72,846,673.80  | 18.23% | 54.73%       | 39.29%       | 9.06%      |
| 无卤阻燃玻纤增强PC板 | 3,108,740.48   | 2,238,987.01   | 27.98% | -43.81%      | -51.72%      | 11.79%     |
| 合计          | 382,955,291.51 | 294,467,941.17 | 23.11% | 15.14%       | 11.11%       | 2.79%      |

## 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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 外销    | 293,527,969.79 | 213,606,131.89 | 27.23% | 13.23%       | 7.77%        | 3.69%      |
| 内销    | 96,832,114.20  | 87,696,250.66  | 9.43%  | 26.50%       | 29.49%       | -2.09%     |
| 合计    | 390,360,083.99 | 301,302,382.55 | 22.81% | 16.26%       | 13.30%       | 2.01%      |

## 收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成未发生重大变动；

## (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 | -5,598,517.56  | 47,023,824.88  | -111.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,531,186.18 | -54,349,935.95 | 71.42%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -22,074,717.65 | 24,046,247.47  | -191.80% |

## 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司业务量增加，但是相应的经营净现金收款增加与经营支付增加的差值同比低于去年同期所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司“年产5万吨液晶显示器用扩散板、导光板项目”即将结项，相对于上年同期购置生产设备等固定资产金额降低所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司实施2023年度现金分红，且公司借款取得的资金与偿还借款的差值同比小于去年同期所致；

## 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          |
|--------------|-------|---------------|------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| 常州奥智光电科技有限公司 | 控股子公司 | 导光板的研发、生产及销售业 | 35,000,000 | 190,762,229.43 | 1,130,575.81 | 92,056,678.15 | 7,761,818.20 |

|                    |       |                    |                       |                |               |                |               |
|--------------------|-------|--------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                    | 司 务   |                    |                       |                |               |                |               |
| 奥智高分子越南有限公司        | 控股子公司 | 扩散板的研发、生产及销售业务     | 越南盾<br>46,000,000,000 | 39,116,524.80  | 14,685,330.66 | 28,041,912.30  | 974,888.10    |
| 香港奥智高分子新材料有限公司     | 控股子公司 | 原材料、产成品进出口业务       | 美元 10,000             | 146,445,173.89 | 8,475,979.22  | 249,901,201.90 | 4,286,289.58  |
| 重庆瑞奥思光电科技有限公司      | 控股子公司 | 导光板的生产、销售业务        | 5,000,000             | 1,921,349.28   | 1,914,929.28  | 1,187,522.64   | 176,811.01    |
| 青岛奥智智信高分子新材料科技有限公司 | 控股子公司 | 生产线管理服务、人力资源管理服务业务 | 1,000,000             | 529,624.64     | -698,284.69   | 2,131,837.80   | -1,115,440.29 |
| 江苏润帮新能源科技有限公司      | 控股子公司 | 钣金件的制造、喷涂业务        | 10,000,000            | 12,217,480.57  | 6,922,623.74  | 2,835,615.41   | -1,077,376.26 |
| 常州奥恺国际贸易有限公司       | 控股子公司 | 原材料贸易、代理业务         | 20,000,000            | -              | -             | -              | -             |
| 常州智文光电科技有限公司       | 参股公司  | 扩散膜的研发、涂布、销售业务；    | 35,000,000            | 49,324,771.00  | 42,942,207.67 | 19,373,822.38  | 4,201,390.85  |

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性                                     | 持有目的                        |
|--------------|---|-----------------------------|
| 常州智文光电科技有限公司 | 公司参股 40%；该公司主营业务为扩散膜的涂布业务，产品用于背光模组，终端应用为电视、电脑等。 | 为完善公司在背光模组中的产品布局，增强公司综合竞争力。 |

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称          | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                   |
|---------------|----------------|---|
| 江苏润帮新能源科技有限公司 | 转让所得           | 公司通过钣金件的制造、喷涂业务，拓展新的业务市场和终端应用场景。                |
| 常州奥恺国际贸易有限公司  | 新设立            | 完善公司原材料贸易采购业务结构，优化公司海外战略布局，对公司及越南公司的业务发展具有积极意义。 |

## (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

公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在经济效益保护股东利益的同时，切实维护客户、供应商以及企业职工的合法权益；

报告期内，公司向武进区光彩事业促进会捐赠 3 万元，用于当地公益事业，为社会发展略尽微薄之力；公司注重环境保护，通过铺设光伏增加绿电渠道，积极贯彻绿色发展理念。报告期内，公司环保设备及防污治理的投资约 71.66 万元。

## 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  |
|-----------|---|
| 技术更新迭代的风险 | 公司生产的扩散板、导光板产品主要应用于液晶显示器和 LED 液晶电视。目前，显示器领域中仍然以液晶显示技术作为主导，但也有新技术出现，其中 OLED 显示技术已经在高端智能手机等小尺寸显示领域得到规模化应用，Mini LED、Micro LED、量子点显示技术等则大多处于研发阶段。上述显示技术中 OLED、Micro LED 无需使用背光模组，因此也无需导光板、扩散板。这两类不需要背光模组的显示技术相比普通液晶显示面板具有更轻薄、亮度高、功耗低、响应速度快、清晰度高、发光效率高等优点，能满足消费者对显示技术的更高需求。目前上述新型显示技术在大尺寸显示屏领域存在产品良率低、成本高等问题，而液晶显示技术也在不断通过技术更新迭代以达到更轻薄更高清等市场需求。但未来如果新型显示成功 |

|                     |   |
|---------------------|---|
|                     | 突破技术瓶颈、大幅降低成本、实现规模化生产，在与 LED 显示技术的市场竞争中不断缩小差异或取得优势，将可能冲击现有的 LED 显示技术的应用体系，进而对公司导光板和扩散板业务产生不利影响。   |
| 原材料价格波动风险           | 公司生产扩散板的主要原材料是聚苯乙烯，聚苯乙烯是苯乙烯的聚合物，苯乙烯的基础原材料为原油。近年来原油价格波动幅度较大，导致公司成本亦出现大幅波动。若未来公司主要原材料采购价格大幅上涨，而公司未能通过向下游转移、技术工艺创新、产品结构优化等方式应对价格上涨的压力，将会对公司的盈利水平产生不利影响。  |
| 主要客户集中的风险           | 2024 年 6 月 30 日，公司前五大客户销售收入合计占当期营业收入比例合计为 65.63%，其中公司向喜星电子、新谱电子（NEW OPTICS LTD）（均为韩国 LGE 的供应商）销售收入占当期营业收入比例分别为 49.57%，若公司因产品和服务质量不符合主要客户要求导致双方合作关系发生重大不利变化，或主要客户未来因经营状况恶化导致对公司的订单需求大幅下滑，均将可能对公司的经营业绩产生不利影响。   |
| 对控股股东依赖的风险          | 截至 2024 年 6 月 30 日，奥智股份占用控股股东聚石化学的资金余额为 62,449,242.30 元，公司对控股股东存在较为重大的资金依赖。公司采购原材料为现货交易，由于公司原材料聚苯乙烯的上游行业为原油，原油企业的议价能力较强，对下游企业基本要求现货交易。而公司下游企业基本为大型企业，有一定的账期要求。上述两方面导致公司生产经营周期较长，营运资金压力较大，通过银行等债权融资方式能够获取的外部资金有限，故通过向控股股东进行资金拆借。控股股东已签署《避免关联交易的承诺》，但公司在运营资金方面仍对控股股东存在一定依赖。 |
| 偿债能力风险              | 报告期内，公司资产负债率（合并）为 70.72%，流动比率（合并）为 1.09。公司整体负债水平相对较高，流动比率较低，主要原因是报告期内公司不断扩大生产规模，业务量高速增长，而公司目前融资渠道有限，主要靠银行借款等债务融资，导致公司负债偏高，流动比率较低；资产负债率高、流动比率低是同行业企业普遍具有的特点，行业内规模较大的企业通常凭借其持续稳定的盈利能力，充分运用财务杠杆，以尽力扩大市场份额和盈利水平，致使其负债水平普遍较高。若公司未来不能有效平衡收支，可能会对公司生产经营产生影响。                     |
| 出口国家或地区政治、经济政策变化的风险 | 目前公司产品主要出口韩国、越南、墨西哥及巴西等国家，如果这些国家经济政策、对外贸易政策发生变化，可能会对公司的经营造成重大影响，从而影响公司业绩。   |
| 汇率波动风险              | 公司产品的主要原材料是进口光学级高分子材料 GPPS、MS、PMMA，材  |

|                    |  |
|--------------------|--|
|                    | <p>料成本占产品成本的比重较大，这部分原材料采购以美元结算，另外公司产品的直接出口及深加工结转销售也以美元结算。报告期内，汇率的波动对公司的利润影响主要包括：（1）公司以美元结算的销售收入；（2）公司以美元结算的原材料采购成本；（3）银行外币存贷款、应收及应付款项受汇率波动产生汇兑损益。2024年1-6月，公司汇兑收益为415.04万元。公司外销占比较高，受外汇汇率波动影响较大，汇率的波动具有不确定性，未来可能因汇率波动导致出现汇兑损失，对公司盈利能力带来不利影响。</p> |
| 关于控股股东为上市公司的重要事项提示 | <p>公司控股股东聚石化学为上海证券交易所科创板上市公司（股票代码：688669）。公司挂牌后，聚石化学仍为公司控股股东，且不存在让渡公司控股权的相关计划，公司挂牌不会对聚石化学的独立上市地位和持续盈利能力造成重大不利影响；公司将严格按照法律、法规、全国股转系统相关规则以及中国证监会对于上市公司及子公司的相关要求履行信息披露义务，并保持与聚石化学信息披露的一致和同步。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额    | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 343,200 | 0.12%     |
| 作为被告/被申请人 |         |           |
| 作为第三人     |         |           |
| 合计        | 343,200 | 0.12%     |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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  | 常州奥智光电 | 10,000,000 | 10,000,000  | 7,348,600  | 2023年11月7日 | 2026年11月7日 | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 2  | 常州奥智光电 | 10,000,000 | 10,000,000  | 10,000,000 | 2024年3月25日 | 2025年3月22日 | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 总计 | -      | 20,000,000 | 20,000,000  | 17,348,600 | -          | -          | -    | -                            | -           |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保的情形。

#### 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）        | 20,000,000 | 17,348,600 |
| 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 | 20,000,000 | 17,348,600 |
| 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

报告期内，公司为合并报表范围内子公司提供担保：公司为控股子公司奥智光电2,000万元的最高额保证，担保正在履行中。

公司为资产负债率超过70%的子公司常州奥智光电提供担保，被担保人基本信息：

公司名称：常州奥智光电科技有限公司

统一社会信用代码：91320412MA1YFURU0Q

成立日期：2019年5月29日

注册资本：3,500万人民币

股东结构：公司直接持股 75.5%，崔美花直接持股 24.5%。

公司为子公司提供担保主要是为了支持子公司业务发展，满足其日常生产经营发展的需要，公司对其的经营管理可控，整体风险可控。

### （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） 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       | 50,000,000 | 0            |
| 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                     | 4,500,000  | 1,077,040.40 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             | 0          | 0            |
| 与关联方共同对外投资             | 0          | 0            |
| 提供财务资助                 | 0          | 0            |
| 提供担保                   | 50,000,000 | 20,000,000   |
| 委托理财                   | 0          | 0            |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额         |
| 存款                     | 0          | 0            |
| 贷款                     | 0          | 0            |

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

### （五） 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 | 2022年11月11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        | 2022年11月11日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 实际控制人      | 2022年11月    |        | 挂牌   | 其他承诺（关 | 其他（承诺避免发生 | 正在履行   |

|            |             |  |    |                       |                            |       |
|------------|-------------|--|----|-----------------------|----------------------------|-------|
| 或控股股东      | 11日         |  |    | 联交易承诺)                | 不必要的关联交易)                  | 中     |
| 董监高        | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(关联交易承诺)          | 其他(承诺避免发生不必要的关联交易)         | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(关联交易承诺)          | 其他(承诺避免发生不必要的关联交易)         | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(社会保险、住房公积金的缴纳事项) | 其他(可能出现的社会保险、住房公积金的补充缴纳事项) | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(股份锁定)            | 其他(公司控股股东、董监高、小股东股份锁定承诺)   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(股份锁定)            | 其他(公司控股股东、董监高、小股东股份锁定承诺)   | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(股份锁定)            | 其他(公司控股股东、董监高、小股东股份锁定承诺)   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(竞业禁止)            | 其他(不存在违反关于竞业禁止的情形)         | 正在履行中 |
| 其他         | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(竞业禁止)            | 其他(不存在违反关于竞业禁止的情形)         | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺                | 其他(承诺不以多种方式直接或间接的使用公司的资金)  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺                | 其他(承诺不以多种方式直接或间接的使用公司的资金)  | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺                | 其他(承诺不以多种方式直接或间接的使用公司的资金)  | 正在履行中 |
| 公司         | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺                | 其他(承诺不以多种方式直接或间接的使用公司的资金)  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月11日 |  | 挂牌 | 其他承诺(劳动用工)            | 其他(关于劳动用工引起纠纷的处理承诺)        | 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、控股股东、实际控制人及其它股东不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

(六) 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   |
|---------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 土地使用权资产 | 无形资产 | 抵押     | 26,092,509.42 | 2.72%    | 银行借款抵押 |
| 总计      | -    | -      | 26,092,509.42 | 2.72%    | -      |

资产权利受限事项对公司的影响

公司抵押土地使用权资产用于银行项目贷款，支持公司“年产5万吨液晶显示器用扩散板、导光板项目”的运营和发展，有助于生产经营和缓解资金压力，整体风险可控，符合公司和股东的利益，预期不会给公司财务带来重大不利影响。

## 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       | 51,975,000  | 33%  | -51,975,000 | 0           | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 26,775,000  | 17%  | -26,775,000 | 0           | 0%   |
|         | 董事、监事、高管      | 17,325,000  | 11%  | -17,325,000 | 0           | 0%   |
|         | 核心员工          | 0           | 0%   | 0           | 0           | 0%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 105,525,000 | 67%  | 51,975,000  | 157,500,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 53,550,000  | 34%  | 26,775,000  | 80,325,000  | 51%  |
|         | 董事、监事、高管      | 51,975,000  | 33%  | 17,325,000  | 69,300,000  | 24%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%   |             | 0           | 0%   |
| 总股本     |               | 157,500,000 | -    | 0           | 157,500,000 | -    |
| 普通股股东人数 |               |             |      |             |             | 4    |

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年3月12日，公司召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的议案》等相关议案，并提交2024年第二次临时股东大会审议通过。公司按照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南1号—申报与审核》（以下简称“《上市业务指南》”）第十三条相关规定和《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（以下简称“《上市规则》”）第2.4.2条、第2.4.3条的规定，给公司控股股东、实际控制人及其亲属、持有公司股份的董事、监事和高级管理人员办理了自愿限售登记。故报告期内公司股东已解禁的股份均完成自愿限售登记。

具体事项详见公司于2024年4月26日在全国中小企业股权转让系统（<https://www.neeq.com.cn>）披露的《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2024-100）。

#### (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  | 聚石化学 | 80,325,000  | 0    | 80,325,000  | 51%     | 80,325,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 吴恺   | 39,375,000  | 0    | 39,375,000  | 25%     | 39,375,000  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 陈新艳  | 29,925,000  | 0    | 29,925,000  | 19%     | 29,925,000  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 安吉娇罗 | 7,875,000   | 0    | 7,875,000   | 5%      | 7,875,000   | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 157,500,000 | -    | 157,500,000 | 100%    | 157,500,000 | 0           | 0           | 0             |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、自然人股东吴恺与陈新艳为母子关系；
- 2、安吉娇罗为自然人股东陈新艳控制的个人独资企业；
- 3、2024年3月12日，股东聚石化学与股东吴恺、陈新艳签订了《一致行动协议》。

### 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      |            |      |            |            |
| 陈钢  | 董事长      | 男  | 1974年11月 | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 吴恺  | 董事、总经理   | 男  | 1982年6月  | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 39,375,000 | 0    | 39,375,000 | 24%        |
| 陈新艳 | 董事、副总经理  | 女  | 1961年7月  | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 29,925,000 | 0    | 29,925,000 | 19%        |
| 伍洋  | 董事       | 男  | 1979年6月  | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王国杰 | 董事、财务总监  | 男  | 1979年9月  | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 田凯丽 | 董事、董事会秘书 | 女  | 1995年8月  | 2024年2月8日  | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张雯燕 | 独立董事     | 女  | 1969年1月  | 2024年2月8日  | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 肖德银 | 独立董事     | 男  | 1982年10月 | 2024年2月8日  | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 吴盾  | 独立董事     | 男  | 1984年3月  | 2024年2月8日  | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 杨枫  | 监事会主席    | 女  | 1987年12月 | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张健  | 监事       | 男  | 1984年8月  | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王珏  | 监事       | 男  | 1979年11月 | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 曹金艳 | 副总经理     | 女  | 1982年4月  | 2022年6月10日 | 2025年6月9日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长陈钢先生为公司股东广东聚石化学股份有限公司董事长，董事伍洋先生为公司股东广东聚石化学股份有限公司董事、财务总监；

董事、总经理吴恺先生为公司自然人股东，持股比例为 25%；董事、副总经理陈新艳女士为公司自然人股东，亦是公司股东安吉娇罗企业管理咨询工作室投资人，持股比例分别为 19%、5%，陈新艳女士与吴恺先生为母子关系。

上述表格中持股数据为董事、监事、高级管理人员直接持股数据，不含间接持股股数。

## （二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务     | 变动原因       |
|-----|------|------|----------|------------|
| 张雯燕 | 无    | 新任   | 独立董事     | 公司新聘任的独立董事 |
| 肖德银 | 无    | 新任   | 独立董事     | 公司新聘任的独立董事 |
| 吴盾  | 无    | 新任   | 独立董事     | 公司新聘任的独立董事 |
| 田凯丽 | 无    | 新任   | 董事、董事会秘书 | 公司新聘任的独立董事 |

### 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

1、张雯燕，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。1990 年 9 月至 1997 年 12 月任航空集团川西机械厂会计；1998 年 1 月至 1999 年 12 月任雅安会计师事务所审计员；2000 年 1 月至 2004 年 11 月任蜀雅会计师事务所审计经理；2004 年 12 月至 2005 年 9 月任四川同心达会计师事务所审计员；2005 年 10 月至 2017 年 10 月任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所高级经理、审计二部部门经理；2017 年 10 月至今任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所合伙人，2024 年 2 月至今任奥智股份独立董事；

2、肖德银，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 9 月至 2006 年 9 月任万益纸巾（深圳）有限公司成本会计；2006 年 9 月至 2007 年 6 月任东方富邦家私厂会计；2007 年 6 月至 2008 年 8 月任联科实业（深圳）有限公司会计主管；2008 年 9 月至 2009 年 1 月任中国证券监督管理委员会广东监管局机构监管一处科员；2009 年 1 月至 2011 年 1 月任中国证券监督管理委员会广东监管局法制工作处科员、副主任科员；2011 年 2 月至 2012 年 1 月任中国证券监督管理委员会广东监管局机构监管二处副主任科员；2012 年 2 月至 2016 年 5 月任中国证券监督管理委员会广东监管局上市公司监管一处副主任科员、主任科员；2016 年 5 月至 2016 年 9 月任中国证券监督管理委员会广东监管局稽查一处主任科员；2016 年 10 月至 2018 年 9 月待业；2018 年 10 月至今任伊之密股份有限公司副总经理、董事会秘书；2024 年 2 月至今任奥智股份独立董事；

3、吴盾，1984 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2005 年 6 月至 2011 年 11 月任常州大学材料科学与工程学院助理工程师；2011 年 11 月至 2018 年 11 月任常州大学材料科学与工程学院工程师；2018 年至今任常州大学材料科学与工程学院高级工程师；2024 年 2 月至今任奥智股份独立董事；

4、田凯丽，1995年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年7月至2019年12月任广东聚石化学股份有限公司项目申报专员；2020年1月至2023年12月任广东聚石化学股份有限公司证券事务代表；2024年1月至今任奥智股份董事会办公室主任、董事会秘书；2024年2月至今任奥智股份董事。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理及行政人员 | 56   |      | 5    | 51   |
| 生产人员    | 337  | 85   |      | 422  |
| 销售人员    | 11   | 2    |      | 13   |
| 技术人员    | 36   |      | 3    | 33   |
| 财务人员    | 10   | 2    |      | 12   |
| 员工总计    | 450  | 89   | 8    | 531  |

(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          | 六、1  | 46,026,773.09         | 78,795,986.03         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 六、2  |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 六、3  | 34,501,086.06         | 62,661,183.46         |
| 应收账款          | 六、4  | 223,747,560.38        | 205,754,088.13        |
| 应收款项融资        | 六、5  | 262,465.60            | 962,481.27            |
| 预付款项          | 六、6  | 24,084,695.97         | 9,342,030.51          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、7  | 14,924,141.48         | 19,104,536.09         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 六、8  | 187,038,042.67        | 138,028,257.35        |
| 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        | 六、9  | 20,954,520.96         | 13,419,251.67         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>551,539,286.21</b> | <b>528,067,814.51</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        | 六、10 | 17,036,003.53         | 11,855,447.19         |
| 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           | 六、11 | 269,411,307.22 | 283,450,808.14 |
| 在建工程           | 六、12 | 38,844,042.14  | 47,393,654.61  |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 六、13 | 1,887,035.16   | 906,389.54     |
| 无形资产           | 六、14 | 26,422,078.20  | 26,662,265.95  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 六、15 | 7,639,912.08   | 4,111,331.21   |
| 递延所得税资产        | 六、16 | 427,698.95     | 579,888.07     |
| 其他非流动资产        | 六、17 | 46,519,584.48  | 9,218,843.28   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 408,187,661.76 | 384,178,627.99 |
| <b>资产总计</b>    |      | 959,726,947.97 | 912,246,442.50 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、18 | 292,261,892.76 | 277,148,105.00 |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        | 六、19 | 2,227,150.00   | 2,002,100.00   |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           | 六、20 | 10,000,000.00  | 29,785,080.07  |
| 应付账款           | 六、21 | 98,517,171.32  | 65,604,557.38  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 六、22 | 222,534.11     | 3,293.59       |
| 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         | 六、23 | 5,730,471.35   | 5,961,803.89   |
| 应交税费           | 六、24 | 2,695,270.76   | 977,823.22     |
| 其他应付款          | 六、25 | 62,494,066.78  | 64,662,856.22  |
| 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    | 六、26 | 1,369,979.03   | 698,514.13     |
| 其他流动负债         | 六、27 | 32,658,571.84  | 51,780,064.59  |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 508,177,107.95 | 498,624,198.09 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款              | 六、29 | 108,572,600.00 | 106,272,600.00 |
| 应付债券              |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              | 六、28 | 369,021.89     | 51,388.68      |
| 长期应付款             | 六、30 | 61,385,273.21  | 49,450,759.02  |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              |      |                |                |
| 递延收益              |      |                |                |
| 递延所得税负债           | 六、16 | 213,719.03     | 59,504.64      |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 170,540,614.13 | 155,834,252.34 |
| <b>负债合计</b>       |      | 678,717,722.08 | 654,458,450.43 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 六、31 | 157,500,000.00 | 157,500,000.00 |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 六、32 | 29,425,485.87  | 29,425,485.87  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            | 六、33 | -281,337.25    | 71,703.87      |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 六、34 | 10,642,209.63  | 10,642,209.63  |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 六、35 | 81,931,266.24  | 62,674,041.09  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 279,217,624.49 | 260,313,440.46 |
| 少数股东权益            |      | 1,791,601.40   | -2,525,448.39  |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 281,009,225.89 | 257,787,992.07 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | 959,726,947.97 | 912,246,442.50 |

法定代表人：吴恺

主管会计工作负责人：王国杰

会计机构负责人：王国杰

## （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         |      | 32,876,526.00  | 58,000,926.63  |
| 交易性金融资产      |      |                |                |
| 衍生金融资产       |      |                |                |
| 应收票据         |      | 21,421,275.37  | 42,701,324.31  |
| 应收账款         | 十五、1 | 159,453,077.91 | 148,026,447.40 |
| 应收款项融资       |      | 262,465.60     | 812,912.13     |
| 预付款项         |      | 101,961,426.44 | 67,042,606.75  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款          | 十五、2 | 28,424,449.41         | 87,573,579.64         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 111,817,981.21        | 99,414,445.26         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 13,884,680.21         | 9,927,733.16          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>470,101,882.15</b> | <b>513,499,975.28</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         | 十五、3 | 70,390,866.07         | 60,110,309.73         |
| 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           |      | 228,863,415.20        | 245,472,394.43        |
| 在建工程           |      | 35,642,769.90         | 46,906,928.95         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 1,328,247.46          | 300,151.52            |
| 无形资产           |      | 26,422,078.20         | 26,662,265.95         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 6,313,318.28          | 3,251,031.41          |
| 递延所得税资产        |      | 427,698.95            | 579,888.07            |
| 其他非流动资产        |      | 41,714,977.36         | 8,649,443.28          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>411,103,371.42</b> | <b>391,932,413.34</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>881,205,253.57</b> | <b>905,432,388.62</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 265,113,252.76        | 262,543,465.00        |
| 交易性金融负债        |      | 2,227,150.00          | 2,002,100.00          |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      | 10,000,000.00         | 29,785,080.07         |
| 应付账款           |      | 55,222,221.25         | 47,754,860.99         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 6,291,541.41          | 4,384,085.26          |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 4,205,783.43          | 4,785,779.77          |
| 应交税费              |  | 2,506,679.04          | 721,673.60            |
| 其他应付款             |  | 62,479,380.94         | 64,500,913.31         |
| 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       |  | 813,942.81            | 99,201.60             |
| 其他流动负债            |  | 19,588,807.62         | 35,437,044.45         |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>428,448,759.26</b> | <b>452,014,204.05</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 108,572,600.00        | 106,272,600.00        |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 369,021.89            | 51,388.68             |
| 长期应付款             |  | 36,385,273.21         | 49,450,759.02         |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  | 199,237.12            | 45,022.73             |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>145,526,132.22</b> | <b>155,819,770.43</b> |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>573,974,891.48</b> | <b>607,833,974.48</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 157,500,000.00        | 157,500,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 27,974,207.27         | 27,974,207.27         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 10,642,209.63         | 10,642,209.63         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 111,113,945.19        | 101,481,997.24        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>307,230,362.09</b> | <b>297,598,414.14</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>881,205,253.57</b> | <b>905,432,388.62</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>                | 六、36 | 390,360,083.99 | 335,770,804.47 |
| 其中：营业收入                       | 六、36 | 390,360,083.99 | 335,770,804.47 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                | 六、36 | 353,196,443.48 | 308,015,837.00 |
| 其中：营业成本                       | 六、36 | 301,302,382.55 | 265,926,692.57 |
| 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                         | 六、37 | 1,026,651.14   | 251,786.54     |
| 销售费用                          | 六、38 | 10,769,507.29  | 9,555,942.04   |
| 管理费用                          | 六、39 | 17,969,174.80  | 15,823,320.20  |
| 研发费用                          | 六、40 | 14,477,709.58  | 9,680,000.16   |
| 财务费用                          | 六、41 | 7,651,018.12   | 6,778,095.49   |
| 其中：利息费用                       |      | 11,529,340.43  | 9,565,909.84   |
| 利息收入                          |      | -63,247.27     | -109,936.47    |
| 加：其他收益                        | 六、42 | 26,716.85      | 201,912.79     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、43 | 1,680,556.34   | 685,332.76     |
| 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）           | 六、44 | -225,050.00    | -3,933,250.00  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、45 | 1,004,449.98   | 294,490.82     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、46 | 1,819,620.25   |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、47 | 13,329.40      |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 41,483,263.33  | 25,003,453.84  |
| 加：营业外收入                       | 六、48 | 6,150.16       | 432,697.36     |
| 减：营业外支出                       | 六、49 | 62,554.06      | 41,621.42      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 41,426,859.43  | 25,394,529.78  |
| 减：所得税费用                       | 六、50 | 5,002,584.49   | 3,749,039.72   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 36,424,274.94  | 21,645,490.06  |
| 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）        |      | 36,424,274.94  | 21,645,490.06  |
| 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)    |   | 1,417,049.79  | -809,480.47   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |   | 35,007,225.15 | 22,454,970.53 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>      |   | -353,041.12   | 576,974.92    |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   | -353,041.12   | 576,974.92    |
| 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         |   | -353,041.12   | 576,974.92    |
| (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            |   | -353,041.12   | 576,974.92    |
| (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>           |   | 36,071,233.82 | 22,222,464.98 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 36,071,233.82 | 22,222,464.98 |
| (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)          |   | 0.22          | 0.43          |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)          |   |               |               |

法定代表人: 吴恺

主管会计工作负责人: 王国杰

会计机构负责人: 王国杰

#### (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> | 十五、4 | 269,318,909.49 | 259,227,881.09 |
| 减: 营业成本       | 十五、4 | 206,718,220.89 | 201,245,397.19 |
| 税金及附加         |      | 985,914.46     | 230,850.08     |
| 销售费用          |      | 3,206,593.34   | 3,935,137.97   |
| 管理费用          |      | 14,402,565.89  | 11,803,984.36  |
| 研发费用          |      | 9,693,080.74   | 8,130,475.17   |
| 财务费用          |      | 7,550,874.99   | 6,759,875.31   |
| 其中: 利息费用      |      | 11,181,064.64  | 9,563,966.79   |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                          |      | -53,272.65           | -109,939.10          |
| 加：其他收益                        |      | 24,173.70            | 200,000.00           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 1,680,556.34         | 685,332.76           |
| 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）           |      | -225,050.00          | -3,933,250.00        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 2,046,968.60         | 273,656.19           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 13,329.40            |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>30,301,637.22</b> | <b>24,347,899.96</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 5,330.00             | 414,182.67           |
| 减：营业外支出                       |      | 30,755.68            | 33,641.34            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>30,276,211.54</b> | <b>24,728,441.29</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 4,894,263.59         | 3,749,039.72         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>25,381,947.95</b> | <b>20,979,401.57</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 25,381,947.95        | 20,979,401.57        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                      |                      |
| 5. 其他                         |      |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      |                      |                      |
| 7. 其他                         |      |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | <b>25,381,947.95</b> | <b>20,979,401.57</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |      |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 0.16                 | 0.40                 |
| （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            |      | 348,901,825.33        | 353,238,473.76        |
| 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                   |      | 22,026,561.64         | 19,138,983.71         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、51 | 25,524,973.69         | 11,406,712.37         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>396,453,360.66</b> | <b>383,784,169.84</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 308,948,626.18        | 253,834,863.27        |
| 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           |      | 30,506,357.06         | 23,276,296.23         |
| 支付的各项税费                   |      | 7,154,961.08          | 4,288,501.20          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、51 | 55,441,933.90         | 55,360,684.26         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>402,051,878.22</b> | <b>336,760,344.96</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-5,598,517.56</b>  | <b>47,023,824.88</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 4,370,000.00          |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 30,000.00             |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、51 |                       | 11,322,945.83         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>4,400,000.00</b>   | <b>11,322,945.83</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 16,431,186.18         | 54,389,446.78         |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、51 | 3,500,000.00   | 11,283,435.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 19,931,186.18  | 65,672,881.78  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -15,531,186.18 | -54,349,935.95 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 2,900,000.00   |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 287,585,292.45 | 277,850,837.72 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、51 |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 290,485,292.45 | 277,850,837.72 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 284,207,614.40 | 239,737,003.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 26,182,395.70  | 3,221,834.30   |
| 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            | 六、51 | 2,170,000.00   | 10,845,752.69  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 312,560,010.10 | 253,804,590.25 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -22,074,717.65 | 24,046,247.47  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 3,579,637.54   | -2,906,265.25  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -39,624,783.85 | 13,813,871.15  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 77,193,266.90  | 27,932,753.28  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 37,568,483.05  | 41,746,624.43  |

法定代表人：吴恺

主管会计工作负责人：王国杰

会计机构负责人：王国杰

#### （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        |    | 261,896,964.48 | 260,102,138.76 |
| 收到的税费返还               |    | 15,337,480.49  | 20,632,762.70  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 21,308,159.30  | 7,776,951.16   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 298,542,604.27 | 288,511,852.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 241,903,052.01 | 213,264,801.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 18,910,499.18  | 14,458,861.83  |
| 支付的各项税费               |    | 5,301,744.00   | 4,899,338.82   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 37,143,289.73  | 30,571,774.98  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 303,258,584.92 | 263,194,776.86 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -4,715,980.65  | 25,317,075.75  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    | 4,370,000.00   |                |
| 取得投资收益收到的现金           |    | -              |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 30,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | -              | 5,000,000.00   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 54,052,984.00  | 5,000,000.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 58,452,984.00  | 10,000,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 10,739,945.11  | 51,549,933.85  |
| 投资支付的现金                   |  | -              | 4,648,294.01   |
| 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            |  | 17,300,000.00  | 19,516,922.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 28,039,945.11  | 75,715,149.86  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 30,413,038.89  | -65,715,149.86 |
| <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                 |  | 242,785,292.45 | 208,845,288.94 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | 2,095,868.28   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 242,785,292.45 | 210,941,157.22 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 276,949,914.40 | 150,962,492.08 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 25,834,119.91  | 2,528,448.22   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,020,000.00   | 17,170,083.13  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 303,804,034.31 | 170,661,023.43 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -61,018,741.86 | 40,280,133.80  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 3,341,712.08   | 5,331,518.42   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -31,979,971.54 | 5,213,578.11   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 56,398,207.50  | 22,390,620.60  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 24,418,235.96  | 27,604,198.71  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引            |
|--|--|---------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |               |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 详见附注七、合并范围的变更 |
| 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 | 索引说明 1        |
| 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

1、 公司 2024 年 2 月 27 日召开了第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计共派发现金红利 15,750,000 元（含税）。该方案经 2023 年年度股东大会审议通过。公司于 2024 年 5 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-101），完成了 2023 年年度权益分派工作。

#### (二) 财务报表项目附注

**常州奥智高分子集团股份有限公司**  
**2024 年 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

1、 公司注册地址、组织形式和办公地址

常州奥智高分子集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系常州奥智高分子新材料有限公司,于2022年6月23日采取整体变更方式设立,取得常州市行政审批局核发的统一社会信用代码为91320402MA1NCW563N的营业执照;于2023年02月24日在全国中小企业股份转让系统进行挂牌,股票代码:873830;注册资本为人民币15,750万元,总股本为15,750万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:常州市武进高新区武宜南路369号;法定代表人:吴恺。

## 2、公司的业务性质及主要经营活动

本公司属于光电子器件及其他电子器件制造行业,专业从事光学级扩散板、导光板产品的研发、生产及销售。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2024年8月23日决议批准报出。

## 4、财务报告的合并范围

截至2024年6月30日,本公司纳入合并范围的子公司共7家,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2024年半年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

# 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》(2014年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少6个月具有持续经营能力。

# 三、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、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、18“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港奥智高分子新材有限公司的记账本位币为美元，奥智高分子越南有限公司的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### 5、 合并财务报表的编制方法

#### （1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

#### （2） 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ① 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ② 处置子公司

##### i. 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ii. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币业务

外币业务采用交易发生日中国人民银行公布的市场汇率的中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期

损益。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （2） 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认和计量

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外,本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照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。

### (2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 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;
- 3) 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;

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

- ① 对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
- ② 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 预期信用损失率（%）  |
|--------|---|
| 银行承兑汇票 | 银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零。 |
| 商业承兑汇票 | 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,参照应收账款预计信用损失率。   |

### ③ 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据                           |
|-------|-----------------------------------|
| 无风险组合 | 本组合为合并范围内关联方的应收款项，风险较低,预期损失准备率为零。 |
| 账龄组合  | 本组合以除合并范围内关联方的应收款项的账龄作为信用风险特征。    |

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合，并给予所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：：

| 账龄      | 预期信用损失率（%） |
|---------|------------|
| 6 个月以内  | 1          |
| 7-12 个月 | 5          |
| 1 至 2 年 | 20         |
| 2 至 3 年 | 50         |
| 3 年以上   | 100        |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| 项 目   | 确定组合的依据  |
|-------|--|
| 无风险组合 | 本组合为备用金、押金、保证金、代垫款，主要为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项，除应收销售货款保证金。 |
|       | 本组合为代扣代缴的员工社保及公积金  |
|       | 本组合为风险较低应收关联方的款项、出口退税、股权转让款                                |
| 账龄组合  | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征                                       |

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄      | 预期信用损失率（%） |
|---------|------------|
| 1 年以内   | 5          |
| 1 至 2 年 | 20         |
| 2 至 3 年 | 50         |
| 3 年以上   | 100        |

对于除应收账款、其他应收款、应收票据以外其他的应收款项（包括长期应收款-逾期账龄组合等）的减值损失计量，比照本附注上述金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌

价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ② 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

### （3） 后续计量及损益确认方法

#### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率（%）    | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|--------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物   | 平均年限法 | 20 年   | 3.00      | 4.85        |
| 机器设备    | 平均年限法 | 3-10 年 | 3.00-5.00 | 9.50-32.33  |
| 运输工具    | 平均年限法 | 4-5 年  | 3.00-5.00 | 19.00-24.25 |
| 办公及其他设备 | 平均年限法 | 3-5 年  | 3.00-5.00 | 19.00-32.33 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 类别    | 预计使用寿命       | 摊销方法  | 依据     |
|-------|--------------|-------|--------|
| 土地使用权 | 土地使用权规定的使用年限 | 平均年限法 | 土地使用权证 |
| 专利    | 专利权证规定的年限    | 平均年限法 | 专利权证   |
| 商标权   | 10年          | 平均年限法 | 公司预计   |
| 软件    | 10年          | 平均年限法 | 公司预计   |

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括模具、装修费、委外研发费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资

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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划为设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股本或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入确认具体方法

本公司主要销售扩散板、导光板等，属于在某一时点履行履约义务。公司在商品的控制权已转移至

客户时确认收入。公司销售按地区分为境内销售与境外销售。

内销产品收入确认具体方法：

公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式将产品交付给客户，经客户签收后确认收入。

外销产品收入确认具体方法：

产品已运往指定港口；出口发票已开出；已收款或取得索取货款的依据；已完成报关手续；公司在产品报关离港后确认收入。

## 26、合同成本

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：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。

与合同成本有关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。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是

有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与高誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④ 租赁变更

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：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额

计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目              | 重要性标准     |
|------------------|-----------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额≥500 万元 |
| 重要的在建工程          | 金额≥300 万元 |

## 31、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （5） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6） 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所

得税资产。这需要本公司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。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，如果无法获得第一层次和第二层次输入值，本公司使用第三层次输入值，即不可观察输入值。

#### (9) 租赁

##### ① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                |
|---------|---|-------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、10%、6%        |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                  | 7%、5%             |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                  | 3%                |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额                                  | 2%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25%、15%、8.25%、20% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称             | 所得税税率       |
|--------------------|-------------|
| 常州奥智高分子集团股份有限公司    | 15%         |
| 香港奥智高分子新材料有限公司     | 8.25%、16.5% |
| 奥智高分子越南有限公司        | 0%，10%、20%  |
| 常州奥智光电科技有限公司       | 25%         |
| 重庆瑞奥思光电科技有限公司      | 25%         |
| 青岛奥智智信高分子新材料科技有限公司 | 25%         |
| 江苏润帮新能源科技有限公司      | 25%         |
| 常州奥恺国际贸易有限公司       | 25%         |

注：于境外设立的子公司（包括中国香港、中国澳门及中国台湾）需按所在国家或地区的税法规定计缴各项税费。按香港利得税相关规定，2018/19 年度及其以后，不超过 200 万港币的税前利润，税率为 8.25%；税前利润中超过 200 万港币的部分为 16.5%。

## 2、 税收优惠及批文

（1）2022 年 10 月，常州奥智高分子被认定为江苏省 2022 年第二批高新技术企业（证书号：GR202232003277），该高新技术企业发证日期为 2022 年 10 月 18 日，有效期三年，常州奥智高分子享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

（2）奥智高分子越南有限公司（以下简称“越南奥智”）根据所在国 91/2014/ND-CP 号法令享受企业所得税 2 免 2 减半优惠政策，其中 2020-2021 年度免征企业所得税，2022-2023 年减半征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 17,491.03     | 12,958.88     |
| 银行存款          | 37,550,405.11 | 77,180,308.02 |
| 其他货币资金        | 8,458,876.95  | 1,602,719.13  |
| 合 计           | 46,026,773.09 | 78,795,986.03 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               | 10,311,479.30 |

期末受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 8,458,876.95 | 459,812.29 |

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 外汇交易保证金 | -            | 1,142,906.84 |
| 合计      | 8,458,876.95 | 1,602,719.13 |

## 2、交易性金融资产

不适用。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,547,836.67 | 59,987,610.30 |
| 商业承兑汇票 | 22,042,981.56 | 2,700,578.96  |
| 小 计    | 34,590,818.23 | 62,688,189.26 |
| 减：坏账准备 | 89,732.17     | 27,005.80     |
| 合 计    | 34,501,086.06 | 62,661,183.46 |

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无。

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 59,980,809.26 | 25,559,053.32 |
| 商业承兑汇票 | 2,429,439.53  | 7,109,564.99  |
| 合 计    | 62,410,248.79 | 32,668,618.31 |

注：本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行（其中大型商业银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；全国性股份制商业银行包括招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时终止确认；对持有的信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，在其背书、贴现时不终止确认，继续确认为应收票据，待到期兑付后终止确认。

### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (5) 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% |      |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | 0.00 | 0.00 |      | 0.00  | -    |

| 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% |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 21,511,007.54 | 100.00 | 89,732.17 | 0.42  | 21,421,275.37 |
| 其中：商业承兑汇票      | 8,973,217.34  | 41.71  | 89,732.17 | 1.00  | 8,883,485.17  |
| 银行承兑汇票         | 12,537,790.20 | 58.29  |           | 0.00  | 12,537,790.20 |
| 合计             | 21,511,007.54 | 100.00 | 89,732.17 | 0.42  | 21,421,275.37 |

(续上表)

| 类别             | 上年期末余额        |       |           |       | 账面价值          |
|----------------|---------------|-------|-----------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |       | 坏账准备      |       |               |
|                | 金额            | 比例%   | 金额        | 计提比例% |               |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |               |       |           |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 62,688,189.26 | 100   | 27,005.80 | 0.04  | 62,661,183.46 |
| 其中：商业承兑汇票      | 2,700,578.96  | 4.31  | 27,005.80 | 1.00  | 2,673,573.16  |
| 银行承兑汇票         | 59,987,610.30 | 95.69 |           |       | 59,987,610.30 |
| 合计             | 62,688,189.26 | 100   | 27,005.80 | 0.04  | 62,661,183.46 |

(6) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类        | 2024-1-1  | 本期变动金额    |       |       | 2024-6-30 |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|           |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 27,005.80 | 62,726.37 | 0.00  | 0.00  | 89,732.17 |
| 合计        | 27,005.80 | 62,726.37 | 0.00  | 0.00  | 89,732.17 |

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1-6 个月  | 224,638,505.54 | 202,741,154.13 |
| 7-12 个月 | 866,212.06     | 422,161.13     |
| 1 年以内小计 | 225,504,717.60 | 203,163,315.26 |
| 1 至 2 年 | 389,297.47     | 5,735,493.98   |
| 2 至 3 年 | 428,893.68     | 101,794.57     |
| 3 年以上   | 79,084.27      | 447,862.94     |
| 小计      | 226,401,993.02 | 209,448,466.75 |
| 减：坏账准备  | 2,654,432.64   | 3,694,378.62   |

| 账龄 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 223,747,560.38 | 205,754,088.13 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |                |
| 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 | 226,401,993.02 | 100    | 2,654,432.64 | 1.17     | 223,747,560.38 |
| 其中：账龄组合        | 226,401,993.02 | 100    | 2,654,432.64 | 1.17     | 223,747,560.38 |
| 合计             | 226,401,993.02 | 100    | 2,654,432.64 | 1.17     | 223,747,560.38 |

(续上表)

| 类别             | 上年年末余额         |        |              |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 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 | 209,448,466.75 | 100.00 | 3,694,378.62 | 1.76     | 205,754,088.13 |
| 其中：账龄组合        | 209,448,466.75 | 100.00 | 3,694,378.62 | 1.76     | 205,754,088.13 |
| 合计             | 209,448,466.75 | 100.00 | 3,694,378.62 | 1.76     | 205,754,088.13 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄     | 2024-06-30     |              |       |
|--------|----------------|--------------|-------|
|        | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例% |
| 6个月以内  | 224,638,505.54 | 2,239,731.43 | 1     |
| 7-12个月 | 866,212.06     | 43,310.60    | 5     |
| 1年以内小计 | 225,504,717.60 | 2,283,042.03 |       |
| 1至2年   | 389,297.47     | 77,859.50    | 20    |
| 2至3年   | 428,893.68     | 214,446.84   | 50    |
| 3年以上   | 79,084.27      | 79,084.27    | 100   |
| 合计     | 226,401,993.02 | 2,654,432.64 |       |

(续上表)

| 账龄    | 2023-12-31     |              |       |
|-------|----------------|--------------|-------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例% |
| 1-6个月 | 202,741,154.13 | 2,027,411.53 | 1.00  |

| 账龄     | 2023-12-31     |              |        |
|--------|----------------|--------------|--------|
|        | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例%  |
| 7-12个月 | 422,161.13     | 21,108.06    | 5.00   |
| 1年以内小计 | 203,163,315.26 | 2,048,519.59 |        |
| 1至2年   | 5,735,493.98   | 1,147,098.80 | 20.00  |
| 2至3年   | 101,794.57     | 50,897.29    | 50.00  |
| 3年以上   | 447,862.94     | 447,862.94   | 100.00 |
| 合计     | 209,448,466.75 | 3,694,378.62 |        |

(3) 坏账准备的情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额       |              |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 3,694,378.62 | 1,171,981.91 | 2,211,927.89 |       | 2,654,432.64 |
| 合计   | 3,694,378.62 | 1,171,981.91 | 2,211,927.89 |       | 2,654,432.64 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 262,465.60 | 962,481.27 |
| 合计     | 262,465.60 | 962,481.27 |

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额     |        | 本期变动        |        | 期末余额       |        |
|--------|------------|--------|-------------|--------|------------|--------|
|        | 成本         | 公允价值变动 | 成本          | 公允价值变动 | 成本         | 公允价值变动 |
| 银行承兑汇票 | 962,481.27 |        | -700,015.67 |        | 262,465.60 |        |
| 合计     | 962,481.27 |        | -700,015.67 |        | 262,465.60 |        |

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 2024-6-30     |           |
|--------|---------------|-----------|
|        | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 33,892,579.98 | 0         |
| 合计     | 33,892,579.98 | 0         |

注：本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时终止确认，故对期末持有的上述商业银行承兑的银行承兑汇票认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，在“应收款项融资”列报。

(4) 期末公司无已质押未到期的应收款项融资。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额          |        | 上年年末余额       |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 24,084,695.97 | 100.00 | 9,342,030.51 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |               |        |              |        |
| 2 至 3 年 |               |        |              |        |
| 3 年以上   |               |        |              |        |
| 合 计     | 24,084,695.97 | 100.00 | 9,342,030.51 | 100.00 |

## 7、其他应收款

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 14,924,141.48 | 19,104,536.09 |
| 合 计   | 14,924,141.48 | 19,104,536.09 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 13,631,295.97 | 18,115,236.62 |
| 1 至 2 年 | 1,227,543.49  | 671,029.69    |
| 2 至 3 年 | 710,000.00    | 594,636.15    |
| 3 年以上   |               | 390,792.35    |
| 小 计     | 15,568,839.46 | 19,771,694.81 |
| 减：坏账准备  | 644,697.98    |               |
| 合 计     | 14,924,141.48 | 667,158.72    |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质           | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|----------------|---------------|---------------|
| 代扣社保、公积金       | 308,644.64    | 278,278.51    |
| 备用金、押金、保证金、代垫款 | 13,246,979.75 | 11,386,926.62 |
| 往来款            | 2,013,215.07  | 7,763,174.59  |
| 出口退税           |               | 343,315.09    |
| 小 计            | 15,568,839.46 | 19,771,694.81 |
| 减：坏账准备         | 644,697.98    |               |

|     |               |            |
|-----|---------------|------------|
| 合 计 | 14,924,141.48 | 667,158.72 |
|-----|---------------|------------|

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） |            |
| 上年年末余额            | 667,158.72     |                      |                      | 667,158.72 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段          |                |                      |                      |            |
| 本期计提              |                |                      |                      |            |
| 本期转回              | -22,460.74     |                      |                      | -22,460.74 |
| 本期转销              |                |                      |                      |            |
| 本期核销              |                |                      |                      |            |
| 其他变动              |                |                      |                      |            |
| 期末余额              | 644,697.98     |                      |                      | 644,697.98 |

④坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       | 期末余额       |
|------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 667,158.72 | 0      | 22,460.74 |       | 644,697.98 |
| 合 计  | 667,158.72 | 0      | 22,460.74 |       | 644,697.98 |

8、存货

(1) 存货分类

| 项 目   | 期末余额           |                   |                |
|-------|----------------|-------------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 91,515,858.31  | -                 | 91,515,858.31  |
| 半成品   | 64,073,604.43  | -                 | 64,073,604.43  |
| 库存商品  | 31,409,497.61  | -                 | 31,409,497.61  |
| 低值易耗品 | 39,082.32      | -                 | 39,082.32      |
| 合 计   | 187,038,042.67 | -                 | 187,038,042.67 |

(续上表)

| 项目    | 上年年末余额         |                   |                |
|-------|----------------|-------------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 78,474,497.98  | 833,755.26        | 77,640,742.72  |
| 半成品   | 34,297,057.38  | 985,864.99        | 33,311,192.39  |
| 库存商品  | 27,076,231.24  |                   | 27,076,231.24  |
| 低值易耗品 | 91.00          |                   | 91.00          |
| 合计    | 139,847,877.60 | 1,819,620.25      | 138,028,257.35 |

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|-------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|       |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料   | 833,755.26   |        |    |        |    | 833,755.26   |
| 半成品   | 985,864.99   |        |    |        |    | 985,864.99   |
| 库存商品  |              |        |    |        |    |              |
| 低值易耗品 |              |        |    |        |    |              |
| 合计    | 1,819,620.25 |        |    |        |    | 1,819,620.25 |

**9、其他流动资产**

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 预交所得税     | -             | 138,287.61    |
| 待抵扣、认证进项税 | 18,428,577.57 | 12,054,548.97 |
| IPO 发行费   | 2,525,943.39  | 1,226,415.09  |
| 合计        | 20,954,520.96 | 13,419,251.67 |

**10、长期股权投资**

| 被投资单位        | 上年年末余额        | 本期增减变动       |      |              |          |        |
|--------------|---------------|--------------|------|--------------|----------|--------|
|              |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 常州智文光电科技有限公司 | 11,855,447.19 | 3,500,000.00 |      | 1,680,556.34 |          |        |
| 合计           | 11,855,447.19 | 3,500,000.00 |      | 1,680,556.34 |          |        |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 常州智文光电科技有限公司 |             |        |    | 17,036,003.53 |          |
| 合计           |             |        |    | 17,036,003.53 |          |

## 11、固定资产

| 项 目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 269,411,307.22 | 283,450,808.14 |
| 固定资产清理 | -              |                |
| 合 计    | 269,411,307.22 | 283,450,808.14 |

### (1) 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         | 办公及其他设备       | 合 计            |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |              |               |                |
| 1、上年年末余额   | 177,473,783.17 | 110,045,305.84 | 3,770,277.83 | 23,359,618.36 | 314,648,985.20 |
| 2、本期增加金额   | -              | 14,245,780.51  | 484,938.05   | 6,097,619.92  | 20,896,806.51  |
| (1) 购置     | -              | 14,434,215.07  | 484,938.05   | 6,097,619.92  | 21,016,773.04  |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| (4) 汇率影响   |                | -188,434.56    |              |               | -188,434.56    |
| (5) 其他     |                |                |              |               |                |
| 3、本期减少金额   | 21,875,971.42  | 2,475,856.12   | 321,238.94   | 74,070.80     | 24,747,137.28  |
| (1) 处置或报废  |                | 2,475,856.12   | 321,238.94   | 74,070.80     | 2,871,165.86   |
| (2) 处置子公司  |                |                |              |               |                |
| (3) 其他     | 21,875,971.42  |                |              |               |                |
| 4、期末余额     | 155,597,811.75 | 121,815,230.23 | 3,933,976.94 | 29,383,167.48 | 310,730,186.40 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1、上年年末余额   | 1,434,579.73   | 23,164,351.73  | 2,670,018.37 | 3,929,227.23  | 31,198,177.06  |
| 2、本期增加金额   | 3,596,416.11   | 5,461,074.71   | 260,986.94   | 1,557,624.04  | 10,876,101.80  |
| (1) 计提     | 3,596,416.11   | 5,461,074.71   | 260,986.94   | 1,557,624.04  | 10,876,101.80  |
| 3、本期减少金额   |                | 523,535.41     | 228,882.73   | 2,981.54      | 755,399.68     |
| (1) 处置或报废  |                | 523,535.41     | 228,882.73   | 2,981.54      | 755,399.68     |
| (2) 处置子公司  |                |                |              |               |                |
| 4、期末余额     | 5,030,995.84   | 28,101,891.03  | 2,702,122.58 | 5,483,869.73  | 41,318,879.18  |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值     |                |                |              |               |                |
| 1、期末账面价值   | 150,566,815.91 | 93,713,339.20  | 1,231,854.36 | 23,899,297.75 | 269,411,307.22 |
| 2、上年年末账面价值 | 176,039,203.44 | 86,880,954.11  | 1,100,259.46 | 19,430,391.13 | 283,450,808.14 |

②期末公司无暂时闲置的固定资产。

③期末公司无融资租赁租入的固定资产。

④期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

## 12、在建工程

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 38,844,042.14 | 47,393,654.61 |
| 工程物资 | -             |               |
| 合 计  | 38,844,042.14 | 47,393,654.61 |

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

| 项 目                    | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 年产 5 万吨液晶显示器用扩散板、导光板项目 | 38,844,042.14 |      | 38,844,042.14 | 46,906,928.95 |      | 46,906,928.95 |
| 五轴端面一体机                | -             |      | -             | 486,725.66    |      | 486,725.66    |
| 合 计                    | 38,844,042.14 |      | 38,844,042.14 | 47,393,654.61 |      | 47,393,654.61 |

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                   | 预算数            | 上年年末余额        | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          |
|------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------|---------------|
| 年产 5 万吨液晶显示器用扩散板、导光板项目 | 311,428,265.31 | 46,906,928.95 | 2,605,762.67 | 10,668,649.48 |          | 38,844,042.14 |
| 五轴端面一体机                |                | 486,725.66    |              | 486,725.66    |          | -             |
| 合 计                    | 311,428,265.31 | 47,393,654.61 | 2,605,762.67 | 11,155,375.14 |          | 38,844,042.14 |

(续上表)

| 工程名称                   | 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 |
|------------------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|------|
| 年产 5 万吨液晶显示器用扩散板、导光板项目 | 91.02           | 91.02 |           |              |              | 自有资金 |
| 五轴端面一体机                |                 |       |           |              |              |      |
| 合 计                    |                 |       |           |              |              |      |

### 13、使用权资产

| 项 目        | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |              |
| 1、上年年末余额   | 5,240,470.21 | 5,240,470.21 |
| 2、本年增加金额   | 1,436,412.95 | 1,436,412.95 |
| (1) 新增租赁   | 1,436,412.95 | 1,436,412.95 |
| 3、本年减少金额   | 2,005,816.78 | 2,005,816.78 |
| (1) 处置     | 2,005,816.78 | 2,005,816.78 |
| (2) 处置子公司  |              |              |
| 4、年末余额     | 4,671,066.38 | 4,671,066.38 |
| 二、累计折旧     |              |              |
| 1、上年年末余额   | 4,334,080.67 | 4,334,080.67 |
| 2、本年增加金额   | 408,317.01   | 408,317.01   |
| (1) 计提     | 408,317.01   | 408,317.01   |
| 3、本年减少金额   | 1,958,366.46 | 1,958,366.46 |
| (1) 处置     | 1,958,366.46 | 1,958,366.46 |
| (2) 处置子公司  |              |              |
| 4、年末余额     | 2,784,031.22 | 2,784,031.22 |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1、上年年末余额   |              |              |
| 2、本期增加金额   |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| 4、年末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、期末账面价值   | 1,887,035.16 | 1,887,035.16 |
| 2、上年年末账面价值 | 906,389.54   | 906,389.54   |

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项目       | 软件使用权      | 土地使用权         | 合计            |
|----------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |            |               |               |
| 1、上年年末余额 | 304,628.26 | 27,274,400.00 | 27,579,028.26 |
| 2、本期增加金额 | 53,097.35  |               | 53,097.35     |
| (1) 购置   | 53,097.35  |               | 53,097.35     |

| 项目         | 软件使用权      | 土地使用权         | 合计            |
|------------|------------|---------------|---------------|
| 3、本期减少金额   |            |               |               |
| 4、期末余额     | 357,725.61 |               | 357,725.61    |
| 二、累计摊销     |            |               |               |
| 1、上年年末余额   | 7,615.71   | 909,146.60    | 916,762.31    |
| 2、本期增加金额   | 20,541.12  | 272,743.98    | 293,285.10    |
| （1）计提      | 20,541.12  | 272,743.98    | 293,285.10    |
| 3、本期减少金额   |            |               |               |
| 4、期末余额     | 28,156.83  | 1,181,890.58  | 1,210,047.41  |
| 三、减值准备     |            |               |               |
| 1、上年年末余额   |            |               |               |
| 2、本期增加金额   |            |               |               |
| 3、本期减少金额   |            |               |               |
| 4、年末余额     |            |               |               |
| 四、账面价值     |            |               |               |
| 1、期末账面价值   | 329,568.78 | 26,092,509.42 | 26,422,078.20 |
| 2、上年年末账面价值 | 297,012.55 | 26,365,253.40 | 26,662,265.95 |

#### 15、长期待摊费用

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 房屋装修费 | 4,111,331.21 | 5,165,499.50 | 1,636,918.63 | -      | 7,639,912.08 |
| 合计    | 4,111,331.21 | 5,165,499.50 | 1,636,918.63 | -      | 7,639,912.08 |

#### 16、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明细

| 项目     | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 可抵扣亏损  |              |            |              |            |
| 信用减值损失 | 1,668,361.58 | 250,254.24 | 3,715,330.18 | 557,299.53 |
| 租赁负债   | 1,182,964.70 | 177,444.71 | 150,590.28   | 22,588.54  |
| 合计     | 2,851,326.28 | 427,698.95 | 3,865,920.46 | 579,888.07 |

##### （2）递延所得税负债明细

| 项目      | 2024-6-30    |            |
|---------|--------------|------------|
|         | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 使用权资产净值 | 1,328,247.46 | 213,719.03 |

| 项目        | 2024-6-30    |            |
|-----------|--------------|------------|
|           | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 未实现内部销售利润 |              |            |
| 合计        | 1,328,247.46 | 213,719.03 |

(续上表)

| 项目        | 2023-12-31 |           |
|-----------|------------|-----------|
|           | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 使用权资产净值   | 300,151.52 | 45,022.73 |
| 未实现内部销售利润 | 96,546.07  | 14,481.91 |
| 合计        | 396,697.59 | 59,504.64 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 信用减值损失 | 12,693.59     | 2,492,833.21  |
| 可抵扣亏损  | 36,975,769.13 | 44,737,587.33 |
| 合计     | 36,988,462.72 | 47,230,420.54 |

(4) 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   | 期末余额       | 上年年末余额        | 备注 |
|------|------------|---------------|----|
| 2024 | -          | 4,865.02      |    |
| 2025 | -          | 2,716,663.76  |    |
| 2026 | 582,434.22 | 11,274,772.24 |    |
| 2027 | -          | 14,156,491.39 |    |
| 合计   | 582,434.22 | 16,584,794.92 |    |

17、其他非流动资产

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 预付设备采购款 | 18,523,829.87 | 9,218,843.28 |
| 预付工程款   | 27,995,754.61 |              |
| 合计      | 46,519,584.48 | 9,218,843.28 |

18、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款    | 292,261,892.76 | 277,148,105.00 |
| 短期借款-利息 |                |                |
| 合计      | 292,261,892.76 | 277,148,105.00 |

(2) 期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 19、交易性金融负债

| 项 目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 交易性金融负债   | 2,227,150.00 | 2,002,100.00 |
| 其中：衍生金融负债 | 2,227,150.00 | 2,002,100.00 |
| 合 计       | 2,227,150.00 | 2,002,100.00 |

### 20、应付票据

| 种 类    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               | 455,080.07    |
| 银行承兑汇票 | 10,000,000.00 | 29,330,000.00 |
| 合 计    | 10,000,000.00 | 29,785,080.07 |

期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

### 21、应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项 目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 98,413,091.32 | 64,018,357.02 |
| 1 至 2 年 | 104,080.00    | 1,047,915.16  |
| 2 至 3 年 |               | 538,285.20    |
| 3 年以上   |               |               |
| 合 计     | 98,517,171.32 | 65,604,557.38 |

报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 22、合同负债

| 项 目  | 期末余额       | 上年年末余额   |
|------|------------|----------|
| 预收货款 | 222,534.11 | 3,293.59 |
| 合 计  | 222,534.11 | 3,293.59 |

### 23、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 5,961,803.89 | 29,036,953.99 | 29,268,286.53 | 5,730,471.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,858,987.10  | 1,858,987.10  |              |
| 三、辞退福利         |              | 2,900.00      | 2,900.00      |              |
| 四、一年内到期的其他福利   | 5,961,803.89 |               |               |              |
| 合 计            | 5,961,803.89 | 30,898,841.09 | 31,130,173.63 | 5,730,471.35 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,961,803.89 | 25,983,944.02 | 26,903,822.02 | 5,041,925.89 |
| 2、职工福利费       |              | -             | -             | -            |
| 3、社会保险费       |              | 1,189,941.52  | 1,189,941.52  | -            |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,042,554.13  | 1,042,554.13  | -            |
| 工伤保险费         |              | 93,813.14     | 93,813.14     | -            |
| 生育保险费         |              | 53,574.25     | 53,574.25     | -            |
| 4、住房公积金       |              | 286,092.00    | 286,092.00    | -            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 8、其他          |              | 1,576,976.45  | 888,430.99    | 688,545.46   |
| 合 计           | 5,961,803.89 | 29,036,953.99 | 29,268,286.53 | 5,730,471.35 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |        | 1,798,187.20 | 1,798,187.20 | -    |
| 2、失业保险费  |        | 60,799.90    | 60,799.90    | -    |
| 合 计      |        | 1,858,987.10 | 1,858,987.10 | -    |

24、应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 20,664.55    | 143,611.22 |
| 企业所得税   | 1,884,955.06 | 80,151.55  |
| 个人所得税   | 83,073.59    | 136,365.83 |
| 印花税     | 251,108.05   | 291,255.13 |
| 城市维护建设税 | 776.90       | 941.82     |
| 教育费附加   | 332.96       | 403.64     |
| 地方教育附加  | 221.97       | 269.09     |
| 土地使用税   | 66,199.50    | 66,199.50  |
| 环境保护税   |              |            |
| 房产税     | 387,938.18   | 258,625.45 |
| 其他税费    |              |            |
| 合 计     | 2,695,270.76 | 977,823.23 |

25、其他应付款

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 62,494,066.78 | 64,662,856.22 |
| 合 计   | 62,494,066.78 | 64,662,856.22 |

#### 26、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,369,979.03 | 698,514.13 |
| 一年内到期的长期借款 |              |            |
| 合 计        | 1,369,979.03 | 698,514.13 |

#### 27、其他流动负债

| 项 目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 未终止确认应收票据 | 32,658,571.84 | 51,780,064.59 |
| 待转销项税额    |               |               |
| 合 计       | 32,658,571.84 | 51,780,064.59 |

#### 28、租赁负债

| 项 目          | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额        | 369,021.89 | 763,667.64 |
| 减：未确认融资费用    |            | 13,764.83  |
| 减：一年内到期的租赁负债 |            | 698,514.13 |
| 合 计          | 369,021.89 | 51,388.68  |

#### 29、长期借款

| 项目   | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 质押借款 |                |              |              |                |
| 抵押借款 | 82,272,600.00  | 3,300,000.00 |              | 85,572,600.00  |
| 保证借款 | 24,000,000.00  |              | 1,000,000.00 | 23,000,000.00  |
| 信用借款 |                |              |              |                |
| 信托借款 |                |              |              |                |
| 合计   | 106,272,600.00 | 3,300,000.00 | 1,000,000.00 | 108,572,600.00 |

| 种类      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 保证+抵押借款 | 85,572,600.00 | 82,272,600.00 |

| 种类   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 23,000,000.00  | 24,000,000.00  |
| 合计   | 108,572,600.00 | 106,272,600.00 |

### 30、长期应付款

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款    | 65,018,454.84 | 49,450,759.02 |
| 其中：未确认融资费用 | 3,633,181.63  | 3,033,855.58  |
| 合计         | 61,385,273.21 | 49,450,759.02 |

### 31、股本

| 股东名称          | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|---------------|----------------|------|------|----------------|
| 广东聚石化学股份有限公司  | 80,325,000.00  |      |      | 80,325,000.00  |
| 吴恺            | 39,375,000.00  |      |      | 39,375,000.00  |
| 陈新艳           | 29,925,000.00  |      |      | 29,925,000.00  |
| 安吉娇罗企业管理咨询工作室 | 7,875,000.00   |      |      | 7,875,000.00   |
| 合计            | 157,500,000.00 |      |      | 157,500,000.00 |

### 32、资本公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 29,425,485.87 |      |      | 29,425,485.87 |
| 其他资本公积 |               |      |      | -             |
| 合计     | 29,425,485.87 |      |      | 29,425,485.87 |

### 33、其他综合收益

| 项目                 | 上年末余额     | 本期增加        | 本期减少 | 期末余额        |
|--------------------|-----------|-------------|------|-------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |           |             |      |             |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 71,703.87 | -353,041.12 |      | -281,337.25 |
| 其中：外币财务报表折算差额      | 71,703.87 | -353,041.12 |      | -281,337.25 |
| 合计                 | 71,703.87 | -353,041.12 |      | -281,337.25 |

### 34、盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,642,209.63 |      |      | 10,642,209.63 |
| 合计     | 10,642,209.63 |      |      | 10,642,209.63 |

### 35、未分配利润

| 项目          | 2024年1-6月     | 2023年度        |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 62,674,041.09 | 12,302,380.37 |

| 项 目                     | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后上年年末未分配利润            | 62,674,041.09 | 12,302,380.37 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 35,007,225.15 | 55,877,226.26 |
| 减：提取法定盈余公积              |               | 5,505,565.54  |
| 应付普通股股利                 |               |               |
| 转入资本公积                  | 15,750,000.00 |               |
| 其他                      |               |               |
| 期末未分配利润                 | 81,931,266.24 | 62,674,041.09 |

### 36、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 390,305,647.95 | 301,302,382.55 | 332,608,719.87 | 265,019,742.62 |
| 其他业务 | 54,436.04      | -              | 3,162,084.60   | 906,949.95     |
| 合 计  | 390,360,083.99 | 301,302,382.55 | 335,770,804.47 | 265,926,692.57 |

### 37、税金及附加

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额       |
|---------|--------------|------------|
| 房产税     | 775,876.36   |            |
| 土地使用税   | 132,399.00   | 66,199.50  |
| 城市维护建设税 | 4,300.73     | 61,704.73  |
| 教育费附加   | 1,843.16     | 26,444.88  |
| 地方教育费附加 | 1,228.77     | 17,629.92  |
| 印花税     | 109,661.20   | -62,036.07 |
| 车船税     | 1,341.92     | 1,753.92   |
| 环境保护税   | -            | 140,089.66 |
| 合 计     | 1,026,651.14 | 251,786.54 |

### 38、销售费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,511,863.95 | 1,054,507.43 |
| 广告宣传费  | -            | 158,000.00   |
| 办公及差旅费 | 377,915.61   | 290,600.57   |
| 业务招待费  | 299,029.57   | 114,557.67   |
| 销售服务费  | 6,831,960.82 | 5,521,040.52 |

| 项 目 | 本期金额          | 上期金额         |
|-----|---------------|--------------|
| 其他  | 1,748,737.34  | 2,417,235.85 |
| 合 计 | 10,769,507.29 | 9,555,942.04 |

### 39、管理费用

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 9,423,926.72  | 6,273,754.36  |
| 折旧与摊销  | 3,229,885.93  | 574,110.65    |
| 办公费    | 874,950.26    | 275,618.41    |
| 差旅费    | 489,974.78    | 494,045.99    |
| 业务招待费  | 1,170,467.83  | 1,075,906.80  |
| 咨询与中介费 | 778,181.23    | 2,759,517.40  |
| 维修费    | 174,533.62    | 118,359.42    |
| 租赁及水电费 | 761,151.66    | 2,473,870.13  |
| 检测与验证费 |               |               |
| 装修费    | 34,830.13     | 143,634.42    |
| 物业管理费  |               |               |
| 汽车费    |               |               |
| 其他费用   | 1,031,272.64  | 1,634,502.62  |
| 合 计    | 17,969,174.80 | 15,823,320.20 |

### 40、研发费用

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 人员人工费用  | 2,492,672.82  | 2,375,967.91 |
| 直接投入费用  | 10,227,786.28 | 4,637,161.22 |
| 折旧与摊销   | 754,500.18    | 709,295.12   |
| 委外研究开发费 | -             |              |
| 其他费用    | 1,002,750.30  | 195,757.91   |
| 合 计     | 14,477,709.58 | 9,680,000.16 |

### 41、财务费用

| 项 目             | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 利息支出            | 11,594,381.95 | 10,366,856.43 |
| 减：利息收入          | 63,294.91     | 113,809.91    |
| 汇兑损失（收益以“-”号列示） | -4,150,423.19 | -3,965,127.32 |
| 手续费支出           | 270,354.27    | 333,311.76    |
| 其他支出            | -             | 156,864.53    |
| 合 计             | 7,651,018.12  | 6,778,095.49  |

**42、其他收益**

| 项 目            | 本期金额      | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 26,716.85 | 200,000.00 |               |
| 代扣个人所得税手续费返还   | -         | 1,912.79   |               |
| 合 计            | 26,716.85 | 201,912.79 |               |

**43、投资收益**

| 项 目             | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,680,556.34 | 685,332.76 |
| 处置交易性金融资产确认收益   | -            | -          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -            | -          |
| 合 计             | 1,680,556.34 | 685,332.76 |

**44、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期金额        | 上期金额          |
|----------------------|-------------|---------------|
| 交易性金融负债              | -225,050.00 | -3,933,250.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |             | -3,933,250.00 |
| 合 计                  | -225,050.00 | -3,933,250.00 |

**45、信用减值损失**

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额       |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,004,449.98 | 294,490.82 |
| 合 计  | 1,004,449.98 | 294,490.82 |

**46、资产减值损失**

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额 |
|--------|--------------|------|
| 存货跌价损失 | 1,819,620.25 | -    |
| 合 计    | 1,819,620.25 | -    |

**47、资产处置收益**

| 项 目       | 本期金额      | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 13,329.40 | -    | 13,329.40     |
| 合 计       | 13,329.40 | -    | 13,329.40     |

**48、营业外收入**

| 项 目            | 本期金额     | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 5,330.00 | 403,514.69 | 5,330.00      |

| 项 目 | 本期金额     | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|----------|------------|---------------|
| 其他  | 820.16   | 29,182.67  | 820.16        |
| 合 计 | 6,150.16 | 432,697.36 | 6,150.16      |

#### 49、营业外支出

| 项 目    | 本期金额      | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠支出 | 30,000.00 | 5,000.00  | 30,000.00     |
| 罚款及滞纳金 | 755.68    | 28,641.34 | 755.68        |
| 其他     | 31,798.38 | 7,980.08  | 31,798.38     |
| 合 计    | 62,554.06 | 41,621.42 | 62,554.06     |

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,431,426.69 | 3,704,944.32 |
| 递延所得税费用 | 306,403.51   | 44,095.40    |
| 其他      | 264,754.29   |              |
| 合 计     | 5,002,584.49 | 3,749,039.72 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 41,459,990.81 | 25,394,529.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 10,364,997.70 | 6,348,632.45  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               | -2,643,688.13 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,171,698.88 | -666,395.31   |
| 非应税收入的影响                       |               | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |               |
| 本年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 |               |               |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化      |               |               |
| 研发费加计扣除的影响                     |               |               |
| 其他                             | 88,077.57     | 710,490.71    |
| 所得税费用                          | 9,281,376.40  | 3,749,039.72  |

#### 51、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息收入        | 63,294.90     | 74,254.55     |
| 政府补助        | 13,543.15     | 613,427.48    |
| 收往来款及押金、保证金 | 13,392,294.72 | 7,703,060.30  |
| 其他          | 12,055,840.92 | 3,015,970.04  |
| 合 计         | 25,524,973.69 | 11,406,712.37 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 手续费支出   | 140,823.70    |               |
| 期间费用付现  | 12,516,586.02 | 19,996,243.04 |
| 付往来款及押金 | 11,473,257.48 | 35,364,441.22 |
| 租金水电管理费 | 9,114,643.36  |               |
| 其他      | 22,196,623.35 |               |
| 合 计     | 55,441,933.91 | 55,360,684.26 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额 | 上期金额          |
|-------|------|---------------|
| 投资款收回 |      |               |
| 往来款收回 | -    | 11,322,945.83 |
| 合 计   | -    | 11,322,945.83 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额         | 上期金额          |
|-----|--------------|---------------|
| 往来款 |              | 11,283,435.00 |
| 投资款 | 3,500,000.00 |               |
| 合 计 | 3,500,000.00 | 11,283,435.00 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额 | 上期金额         |
|-------|------|--------------|
| 保证金收回 | -    | 8,675,776.28 |
| 合 计   | -    | 8,675,776.28 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 支付保证金     | 1,020,000.00 | 10,845,752.69 |
| 支付贴现票据到期款 |              |               |
| 支付的租赁相关费用 | 1,150,000.00 |               |
| 合 计       | 2,170,000.00 | 10,845,752.69 |

52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 36,450,559.52  | 21,645,490.06  |
| 加：资产减值准备                         | 1,819,620.25   | -              |
| 信用减值损失                           | 1,004,449.98   | 294490.82      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,490,006.79   | 3,938,508.30   |
| 使用权资产折旧                          | 408,317.01     | 609,361.53     |
| 无形资产摊销                           | 293,285.10     | 272,743.98     |
| 长期待摊费用摊销                         | 73,891.40      | 2,790,311.93   |
| 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） | -40,063.86     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 0.00           |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 225,050.00     | 3,933,250.00   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 11,786,707.62  | 8,127,008.58   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 0.00           | -              |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -152,189.12    | -44,095.40     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 0.00           | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -47,190,165.07 | -7,100,332.04  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -84,030,340.62 | -40,861,762.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 65,262,353.44  | 53,418,849.46  |
| 其他                               | 0.00           |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,598,517.56  | 47,023,824.88  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 37,568,483.05  | 52,592,377.12  |
| 减：现金的上年年末余额                      | 77,193,266.90  | 27,932,753.28  |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              | -              |
| 减：现金等价物的上年年末余额                   | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -39,624,783.85 | 24,659,623.84  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 37,567,896.14 | 41,746,624.43 |
| 其中：库存现金        | 17,491.03     | 15,147.58     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 37,550,405.11 | 41,731,476.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 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 | 37,567,896.14 | 41,746,624.43 |

### 53、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值         | 受限原因                |
|------|----------------|---------------------|
| 货币资金 | 8,458,876.95   | 银行承兑汇票、外汇交易、银行借款保证金 |
| 应收票据 | 32,668,618.31  | 已贴现或背书未到期           |
| 应收账款 | 145,928,250.54 | 应收账款质押未到期           |
| 固定资产 | 89,662,451.89  | 售后租回资产              |
| 在建工程 | 9,212,467.32   | 售后租回资产              |
| 无形资产 | 27,274,400.00  | 银行融资抵押              |
| 合 计  | 313,205,065.01 |                     |

### 54、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额            | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|-------------------|--------|----------------|
| 货币资金  |                   |        |                |
| 其中：美元 | 4,595,709.51      | 7.1268 | 32,773,928.95  |
| 越南盾   | 4,131,407,735.50  | 0.0003 | 1,180,604.60   |
| 应收账款  |                   |        |                |
| 其中：美元 | 23,368,116.95     | 7.1268 | 166,507,741.60 |
| 越南盾   | 23,632,069,985.00 | 0.0003 | 6,753,177.68   |
| 短期借款  |                   |        |                |
| 其中：美元 | 12,047,617.13     | 7.1268 | 85,860,957.76  |
| 应付账款  |                   |        |                |
| 其中：美元 | 2,891,823.16      | 7.1268 | 20,463,318.52  |
| 越南盾   | 1,543,993,734.20  | 0.0003 | 441,216.73     |

(续上表)

| 项 目 | 上期期末外币余额 | 折算汇率 | 上期期末折算人民币余额 |
|-----|----------|------|-------------|
|-----|----------|------|-------------|

| 项 目   | 上期期末外币余额          | 折算汇率     | 上期期末折算人民币余额    |
|-------|-------------------|----------|----------------|
| 货币资金  |                   |          |                |
| 其中：美元 | 3,780,877.73      | 7.219891 | 27,297,526.50  |
| 越南盾   | 1,059,281,775.00  | 0.000308 | 326,023.14     |
| 应收账款  |                   |          |                |
| 其中：美元 | 17,240,339.52     | 7.224467 | 124,552,266.76 |
| 越南盾   | 23,201,117,501.00 | 0.000308 | 7,140,782.83   |
| 短期借款  |                   |          |                |
| 其中：美元 | 7,144,080.00      | 7.225800 | 51,621,693.26  |
| 应付账款  |                   |          |                |
| 其中：美元 | 3,353,929.46      | 7.341432 | 24,622,646.26  |
| 越南盾   | 1,677,822,446.00  | 0.000308 | 516,396.05     |

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

| 种 类                             | 金 额       | 列报项目  | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------------|-----------|-------|-----------|
| 与收益相关，且用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的政府补助 | 26,716.85 | 其他收益  | 26,716.85 |
| 与收益相关，且与日常经营活动无关的政府补助           | 5,330.00  | 营业外收入 | 5,330.00  |
| 合计                              | 32,046.85 |       | 32,046.85 |

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

### 5、其他原因的合并范围变动

#### a) 新增子公司/孙公司情况

| 新设立子公司/孙公司名称  | 设立时点       | 出资金额      | 持股比例（%） | 出资方式 |
|---------------|------------|-----------|---------|------|
| 江苏润帮新能源科技有限公司 | 2023-12-11 | 5,100,000 | 51.00   | 货币   |

| 新设立子公司/孙公司名称 | 设立时点     | 出资金额       | 持股比例（%） | 出资方式 |
|--------------|----------|------------|---------|------|
| 常州奥恺国际贸易有限公司 | 2024-6-3 | 20,000,000 | 100.00  | 货币   |

## 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              | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质            | 持股比例（%） |       | 取得方式 |
|--------------------|--------|--------|-----------------|---------|-------|------|
|                    |        |        |                 | 直接      | 间接    |      |
| 香港奥智高分子新材料有限公司     | 中国香港   | 中国香港   | 销售              | 100.00  |       | 投资设立 |
| 奥智高分子越南有限公司        | 越南     | 越南     | 导光板生产、销售        | 100.00  |       | 投资设立 |
| 常州奥智光电科技有限公司       | 江苏省常州市 | 江苏省常州市 | 导光板生产、销售        | 75.50   |       | 投资设立 |
| 重庆瑞奥思光电科技有限公司      | 重庆市    | 重庆市    | 导光板生产、销售        |         | 75.50 | 投资设立 |
| 青岛奥智智信高分子新材料科技有限公司 | 青岛市    | 青岛市    | 生产线、人员管理服务      | 100.00  |       | 投资设立 |
| 江苏润帮新能源科技有限公司      | 常州市    | 常州市    | 充电桩钣金部件的喷涂、制作业务 | 51.00   |       | 股权受让 |
| 常州奥恺国际贸易有限公司       | 常州市    | 常州市    | 原材料进出口贸易业务      | 100.00  |       | 投资设立 |

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|------|---------|----|---------------------|
|              |        |        |      | 直接      | 间接 |                     |
| 常州智文光电科技有限公司 | 江苏省常州市 | 江苏省常州市 | 股权投资 | 40.00   |    | 权益法                 |

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目   | 期末余额/本期金额     |  | 上年年末余额/上期金额   |  |
|-------|---------------|--|---------------|--|
|       | 常州智文光电科技有限公司  |  | 常州智文光电科技有限公司  |  |
| 流动资产  | 22,220,860.66 |  | 15,032,275.51 |  |
| 非流动资产 | 27,103,910.34 |  | 30,018,282.75 |  |
| 资产合计  | 49,324,771.00 |  | 45,050,558.26 |  |
| 流动负债  | 6,382,563.33  |  | 9,648,939.10  |  |
| 非流动负债 | -             |  |               |  |
| 负债合计  | 6,382,563.33  |  | 9,648,939.10  |  |

| 项 目                  | 期末余额/本期金额     | 上年年末余额/上期金额   |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | 常州智文光电科技有限公司  | 常州智文光电科技有限公司  |
| 少数股东权益               |               |               |
| 归属于母公司股东权益           | 42,942,207.67 | 35,401,619.16 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 17,176,883.07 | 10,620,485.75 |
| 调整事项                 |               |               |
| —商誉                  |               |               |
| —内部交易未实现利润           |               |               |
| —其他                  |               |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 17,176,883.07 | 14,744,793.87 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |               |
| 营业收入                 | 19,373,822.38 | 12,147,253.51 |
| 净利润                  | 4,201,390.85  | 2,284,442.53  |
| 终止经营的净利润             |               |               |
| 其他综合收益               |               |               |
| 综合收益总额               | 4,201,390.85  | 2,284,442.53  |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |               |               |

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险包括：市场风险、信用风险和流动性风险。

## 1、 市场风险

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“六、53、外币货币性项目”。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截止资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的金融负债，不存在现金流量利率风险。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 3、 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目      | 2024 年 1-6 月   |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|
|         | 1 年以内          | 1 年以上         | 合计             |
| 短期借款    | 292,261,892.76 |               | 292,261,892.76 |
| 交易性金融负债 | 2,227,150.00   |               | 2,227,150.00   |
| 应付票据    | 10,000,000.00  |               | 10,000,000.00  |
| 应付账款    | 98,517,171.32  |               | 98,517,171.32  |
| 其他应付款   | 6,611,259.82   | 55,882,806.96 | 62,494,066.78  |

| 项目          | 2024年1-6月      |               |                |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
|             | 1年以内           | 1年以上          | 合计             |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,369,979.03   |               | 1,369,979.03   |
| 租赁负债        | 369,021.89     |               | 369,021.89     |
| 长期应付款       | 47,786,458.38  | 13,598,814.83 | 61,385,273.21  |
| 合计          | 459,142,933.20 | 69,481,621.79 | 528,624,554.99 |

(续上表)

| 项目          | 2023年度         |                |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 1年以内           | 1年以上           | 合计             |
| 短期借款        | 277,148,105.00 |                | 277,148,105.00 |
| 交易性金融负债     | 2,002,100.00   |                | 2,002,100.00   |
| 应付票据        | 29,785,080.07  |                | 29,785,080.07  |
| 应付账款        | 64,018,357.02  | 1,586,200.36   | 65,604,557.38  |
| 其他应付款       | 24,680,395.26  | 39,982,460.96  | 64,662,856.22  |
| 一年内到期的非流动负债 | 698,514.13     |                | 698,514.13     |
| 租赁负债        |                | 51,388.68      | 51,388.68      |
| 长期借款        |                | 106,272,600.00 | 106,272,600.00 |
| 长期应付款       |                | 49,450,759.02  | 49,450,759.02  |
| 合计          | 398,332,551.48 | 197,343,409.02 | 595,675,960.50 |

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末公允价值       |            |            | 合计           |
|--------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                          | 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 |              |
| 一、持续的公允价值计量              |              |            |            |              |
| (一) 交易性金融负债              | 2,227,150.00 |            |            | 2,227,150.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 2,227,150.00 |            |            | 2,227,150.00 |
| (二) 应收款项融资               | 262,465.60   |            |            | 262,465.60   |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 262,465.60   |            |            | 262,465.60   |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价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。本公司持有的衍生金融资产-远期外汇合约，银行每周均有报价，故账面价值作为第一层次公允价值计量；应收款项融资为持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，由于信用良好，随时可以按票面金额背书转让，属于第一层公允价值计量，按票面金额计量。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地    | 业务性质          | 注册资本         | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|--------------|------------------|-------------------|
| 广东聚石化学股份有限公司 | 广东省清远市 | 从事化学原料和化学制品制造 | 12,133.33 万元 | 51.00            | 51.00             |

注：本公司的最终控制方是陈钢、杨正高。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注“八、1、在子公司中的权益。”

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“八、2、在合营企业或联营企业中的权益。”

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称（自然人姓名）    | 与本公司关系            |
|-------------------|-------------------|
| 广州市石磐石投资管理有限公司    | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 清远市普塞呖磷化学有限公司     | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 安徽龙华化工股份有限公司      | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 池州聚石化学有限公司        | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 聚石化学（苏州）有限公司      | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 安徽聚石科技有限公司        | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 湖南宏晔新材料有限公司       | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 河源市普立隆新材料科技有限公司   | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 艾迪克思新材料科技（广东）有限公司 | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 湖南聚石科技有限公司        | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石科技研究院有限公司     | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石钠能科技有限公司      | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 安庆聚石科技研究有限公司      | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广州拉瓦锡科技有限公司       | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广州盛门新材料科技有限公司     | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广州楷石医药有限公司        | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 清远楷石生物医药有限公司      | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广州楷石生物科技有限公司      | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 安徽聚石氢友科技有限公司      | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 清远市美若科制药有限公司      | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |

|  |                   |
|--|-------------------|
| 广东聚益新材料有限公司                              | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 安庆聚信新材料科技有限公司                            | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 聚石化学（长沙）有限公司                             | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 聚石化学（香港）有限公司                             | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 香港顾嘉国际有限公司                               | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| GOONITE（NG）HYGIENE PRODUCTS FZE          | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广州聚特贸易有限公司                               | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| WONDERFEEL INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 聚石化学（尼日利亚）FZE                            | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 聚石（柬埔寨）有限公司                              | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石供应链有限公司                              | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东祥彩新材料有限公司                              | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广州市鹏源仓储物流有限公司                            | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石建筑工程科技有限公司                           | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 聚石大通（天津）贸易有限公司                           | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广州聚石睿通贸易有限公司                             | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石环境科技有限公司                             | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石租赁有限公司                               | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石森元包装有限公司                             | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石复合材料有限公司                             | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 芜湖聚石新材料科技有限公司                            | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 上海聚石聚瑞包装科技有限公司                           | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 深圳市宏鼎物联科技有限公司                            | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 广东聚石运营管理有限公司                             | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 湖北聚石新材料科技有限公司                            | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |
| 常州奥智光电科技有限公司                             | 公司合并报表子公司         |
| 奥智高分子越南有限公司                              | 公司合并报表子公司         |
| 香港奥智                                     | 公司合并报表子公司         |
| 香港奥智高分子新材料有限公司                           | 公司合并报表子公司         |
| 青岛奥智智信高分子新材料科技有限公司                       | 公司合并报表子公司         |
| 江苏润帮新能源科技有限公司                            | 公司合并报表子公司         |
| 常州奥恺国际贸易有限公司                             | 公司合并报表子公司         |
| 广东冠臻科技有限公司                               | 公司控股股东、实际控制人控制的公司 |

|                |   |
|----------------|---|
| 佛山展诺科技有限公司     | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 广东星岩科技有限公司     | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 广东菲尔姆科技有限公司    | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 香港佰宏科技有限公司     | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 聚石化学（安哥拉）有限公司  | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 安徽聚宝石化科技有限公司   | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 安徽安宝化工有限公司     | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 安徽聚润贸易有限公司     | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 安徽拉瓦锡科技有限公司    | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 安徽海德化工科技有限公司   | 公司控股股东、实际控制人控制的公司                                       |
| 上海璞蓁信息科技服务有限公司 | 共同实际控制人、董事长陈钢之子陈果持股 65.00%<br>（2022 年 7 月 14 日注销）       |
| 湖南聚源电驱智能装备有限公司 | 共同实际控制人、董事长陈钢之子陈果持股 90.00%                              |
| 东莞市大智新材料有限公司   | 持股 25.00% 的股东、董事、总经理吴恺持股 60.00%，<br>（2022 年 2 月 11 日注销） |
| 安吉娇罗企业管理咨询工作室  | 合计持股 24.00% 的股东、董事、副总经理陈新艳一人投资的个人独资企业                   |
| 常州智文光电科技有限公司   | 公司持股 40.00%   |
| 陈钢             | 实际控制人之一、董事长；控股股东的董事长                                    |
| 吴恺             | 持股 25.00% 的股东、董事、总经理                                    |
| 伍洋             | 董事  |
| 陈新艳            | 合计持股 24.00% 的股东、董事、副总经理                                 |
| 曹金艳            | 副总经理  |
| 王国杰            | 董事、财务总监   |
| 田凯丽            | 董事、董事会秘书  |
| 张雯燕            | 独立董事  |
| 肖德银            | 独立董事  |
| 吴盾             | 独立董事  |
| 杨枫             | 监事会主席   |
| 王珏             | 监事  |
| 张健             | 监事  |
| 刘鹏辉            | 聚石化学董事、副总经理   |
| 周侃             | 聚石化学董事、副总经理   |
| 彭斯特            | 聚石化学董事  |
| 孟跃中            | 聚石化学独立董事  |
| 曾幸荣            | 聚石化学独立董事  |

|                        |                                |
|------------------------|--------------------------------|
| 陈桂林                    | 聚石化学独立董事                       |
| 袁瑞建                    | 聚石化学监事、监事会主席                   |
| 梁亚涛                    | 聚石化学监事                         |
| 陈新泰                    | 聚石化学职工监事                       |
| 包伟                     | 聚石化学董事会秘书                      |
| 常州大智光电有限公司             | 常州奥智董事、副总经理陈新艳的妹夫张文华担任执行董事兼总经理 |
| 江苏奥智新材料有限公司            | 常州大智光电有限公司持股 46%               |
| 广州国和民润创业投资基金管理有限公司     | 彭斯特持股 30%并担任执行董事兼总经理           |
| 斯特（广州）科技投资合伙企业（有限合伙）   | 彭斯特持股 90%并担任执行事务合伙人            |
| 广州国创民合投资合伙企业（有限合伙）     | 彭斯特持股 60%并担任执行事务合伙人            |
| 广东国民创新创业投资管理有限公司       | 彭斯特担任董事兼总经理                    |
| 中山博锐斯新材料股份有限公司         | 公司董事彭斯特担任董事的公司                 |
| 中山市博顿光电科技有限公司          | 公司董事彭斯特担任董事的公司                 |
| 广州大为文化股份有限公司           | 公司董事彭斯特担任董事的公司                 |
| 广州优提示互联网科技有限公司         | 公司董事彭斯特担任董事的公司                 |
| 广东新创意科技有限公司            | 公司董事彭斯特担任董事的公司                 |
| 珠海蓝图控制器科技有限公司          | 公司董事彭斯特担任董事的公司                 |
| 广州创天电子科技有限公司           | 公司董事彭斯特担任董事的公司                 |
| 金发科技股份有限公司             | 聚石化学独立董事孟跃中担任独立董事              |
| 广东信力科技股份有限公司           | 报告期内聚石化学独立董事曾幸荣担任董事            |
| 伊之密股份有限公司              | 公司独立董事肖德银担任董秘的公司               |
| 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所 | 公司独立董事张雯燕所任职合伙人的公司             |

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 广东聚石化学股份有限公司 | 采购商品   |              |              |
| 广东聚石化学股份有限公司 | 服务费用   |              | 105,600.00   |
| 广东聚石化学股份有限公司 | 利息费用   | 1,077,040.40 | 2,600,184.98 |

#### ②出售商品/提供劳务情况

无。

### （2）关联担保情况

①本公司作为担保方

| 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 |
|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 常州奥智光电有限公司 | 10,000,000 | 2024.6.19 | 2025.6.19 | 否          |
| 常州奥智光电有限公司 | 10,000,000 | 2023.11.7 | 2026.11.7 | 否          |

②本公司作为被担保方

| 担保方            | 担保金额     | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------|------------|------------|------------|
| 陈新艳            | 150 万元   | 2019.7.5   | 2024.7.4   | 否          |
| 吴恺、陈新艳         | 9,000 万元 | 2022.10.12 | 2025.10.12 | 否          |
| 聚石化学           |          | 2022.10.14 | 2023.10.14 | 是          |
| 聚石化学、吴恺、陈新艳    | 2 亿元     | 2023.4.21  | 2030.4.20  | 否          |
| 聚石化学、吴恺、陈新艳    | 2,000 万元 | 2023.4.27  | 2026.4.26  | 否          |
| 吴恺、陈新艳         | 5,000 万元 | 2022.10.12 | 2025.10.12 | 否          |
| 聚石化学           |          | 2023.4.26  | 2024.10.26 | 否          |
| 聚石化学、吴恺、陈新艳    | 4,980 万元 | 2023.5.26  | 2024.3.17  | 是          |
| 吴恺             | 500 万元   | 2023.1.18  | 2024.1.17  | 是          |
| 吴恺、陈新艳         | 500 万元   | 2023.6.8   | 2024.6.6   | 是          |
| 聚石化学、吴恺、陈新艳    | 3,000 万元 | 2023.4.6   | 2024.4.5   | 是          |
| 聚石化学、吴恺、陈新艳    | 2,500 万元 | 2023.2.10  | 2029.2.9   | 否          |
| 聚石化学、吴恺、陈新艳    | 6,000 万元 | 2023.3.15  | 2024.3.14  | 否          |
| 聚石化学、吴恺、常州奥智光电 | 5,000 万元 | 2023.7.12  | 2024.6.24  | 是          |
| 聚石化学、吴恺        | 8,000 万元 | 2023.12.26 | 2024.12.25 | 否          |
| 吴恺、陈新艳         | 500 万元   | 2022.8.30  | 2025.8.29  | 否          |
| 吴恺、陈新艳、常州奥智光电  | 1,800 万元 | 2022.11.25 | 2024.11.24 | 否          |
| 聚石化学、吴恺、陈新艳    | 4,980 万元 | 2024.4.2   | 2025.4.1   | 否          |
| 吴恺             | 980 万元   | 2024-6-19  | 2025-6-19  | 否          |
| 吴恺、陈新艳         | 1000 万元  | 2023.10.24 | 2024.10.20 | 否          |
| 聚石化学、吴恺、陈新艳    | 3,000 万元 | 2024.3.25  | 2025.3.25  | 否          |
| 聚石化学、吴恺、常州奥智光电 | 5,000 万元 | 2024-7-8   | 2025-7-7   | 否          |
| 吴恺、陈新艳         | 9,000 万元 | 2022.10.12 | 2025.10.12 | 否          |
| 聚石化学           |          | 2023-11-10 | 2024-10-26 | 否          |

(3) 关联方资金拆借

本报告期内未发生关联方资金拆借事项。

#### (4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,409,966.49 | 1,231,139.21 |

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

| 项目名称         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款：        |               |               |
| 广东聚石化学股份有限公司 | 596,000.00    | 596,000.00    |
| 聚石化学（香港）有限公司 | 549,160.80    | 538,285.20    |
| 合计           | 1,145,160.80  | 1,134,285.20  |
| 其他应付款：       |               |               |
| 广东聚石化学股份有限公司 | 62,449,242.30 | 64,372,201.90 |
| 陈新艳          |               | 14,051.91     |
| 合计           | 62,449,242.30 | 64,386,253.81 |

#### (2) 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 2024-6-30    |           | 2023-12-31   |              |
|-------|----------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款  | 东莞奥智高分子新材料有限公司 | 342,525.79   | 68,505.16 | 5,702,525.79 | 1,139,391.80 |
| 其他应收款 | 东莞奥智高分子新材料有限公司 | 1,122,229.07 | 91,697.98 | 1,064,526.87 | 53,226.34    |
| 其他应收款 | 常州智文光电科技有限公司   | -            | -         | 4,370,000.00 | 218,500.00   |

注：东莞奥智在 2022 年 3 月剥离出奥智股份合并报表体系，并于 2023 年 3 月后不再视为公司关联方。

### 十二、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、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。

### 十三、资产负债表日后事项

自 2024 年 6 月 30 日至本财务报表批准报出日期间，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

无。

### 十五、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       | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1 年以内     | 159,528,561.90 | 143,711,516.87 |
| 其中：6 个月以内 | 158,664,349.84 | 143,465,085.69 |
| 7-12 个月   | 864,212.06     | 246,431.18     |
| 1 年以内小计   | 159,528,561.90 | 143,711,516.87 |
| 1 至 2 年   | 350,469.49     | 6,686,594.49   |
| 2 至 3 年   | 428,893.68     | 226,053.04     |
| 3 年以上     | 79,084.27      | 447,862.94     |
| 小 计       | 160,387,009.34 | 151,072,027.34 |
| 减：坏账准备    | 933,931.43     | 3,045,579.94   |
| 合 计       | 159,453,077.91 | 148,026,447.40 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |                |
| 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 | 160,387,009.34 | 100.00 | 933,931.43 | 0.58%    | 159,453,077.91 |
| 其中：账龄组合        | 54,432,241.87  | 33.94  | 933,931.43 | 1.72%    | 53,498,310.44  |
| 无风险组合          | 105,954,767.47 | 66.06  |            | 0.00%    | 105,954,767.47 |
| 合 计            | 160,387,009.34 | 100.00 | 933,931.43 | 0.58%    | 159,453,077.91 |

(续上表)

| 类 别            | 上年期末余额         |        |              |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 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 | 151,072,027.34 | 100.00 | 3,045,579.94 | 2.02     | 148,026,447.40 |
| 其中：账龄组合        | 146,009,250.12 | 96.65  | 3,045,579.94 | 2.09     | 142,963,670.18 |
| 无风险组合          | 5,062,777.22   | 3.35   |              |          | 5,062,777.22   |
| 合 计            | 151,072,027.34 | 100.00 | 3,045,579.94 | 2.02     | 148,026,447.40 |

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2024 年 1-6 月余额 |
|----|----------------|
|----|----------------|

|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|------------|----------|
| 1-6 个月  | 52,709,582.37 | 527,095.82 | 1        |
| 7-12 个月 | 864,212.06    | 43,210.60  | 5        |
| 1 至 2 年 | 350,469.49    | 70,093.90  | 20       |
| 2 至 3 年 | 428,893.68    | 214,446.84 | 50       |
| 3 年以上   | 79,084.27     | 79,084.27  | 100      |
| 合计      | 54,432,241.87 | 933,931.43 |          |

(续上表)

| 项目      | 2023 年度余额      |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1-6 个月  | 139,516,495.43 | 1,395,164.95 | 1.00     |
| 7-12 个月 | 246,431.18     | 12,321.56    | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 5,696,666.00   | 1,139,333.20 | 20.00    |
| 2 至 3 年 | 101,794.57     | 50,897.29    | 50.00    |
| 3 年以上   | 447,862.94     | 447,862.94   | 100.00   |
| 合计      | 146,009,250.12 | 3,045,579.94 |          |

(3) 坏账准备的情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额 |              |       | 期末余额       |
|------|--------------|--------|--------------|-------|------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 3,045,579.94 |        | 2,111,648.51 |       | 933,931.43 |
| 合计   | 3,045,579.94 |        | 2,111,648.51 |       | 933,931.43 |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 54,432,241.87 | 87,573,579.64 |
| 合计    | 54,432,241.87 | 87,573,579.64 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 27,181,903.90 | 39,066,018.98 |
| 1 至 2 年 | 1,177,243.49  | 37,834,588.73 |
| 2 至 3 年 | 710,000.00    | 6,136,533.71  |
| 3 年以上   |               | 5,179,664.56  |

| 账 龄    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 小 计    | 29,069,147.39 | 88,216,805.98 |
| 减：坏账准备 | 644,697.98    | 643,226.34    |
| 合 计    | 28,424,449.41 | 87,573,579.64 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质           | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|----------------|---------------|---------------|
| 代扣社保、公积金       | 171,423.42    | 161,286.99    |
| 备用金、押金、保证金、代垫款 | 11,184,156.47 | 10,805,467.56 |
| 出口退税           | -             |               |
| 往来款            | 17,713,567.50 | 77,250,051.43 |
| 小 计            | 29,069,147.39 | 88,216,805.98 |
| 减：坏账准备         | 644,697.98    | 643,226.34    |
| 合 计            | 28,424,449.41 | 87,573,579.64 |

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） |            |
| 上年年末余额            | 643,226.34     |                      |                      | 643,226.34 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段          |                |                      |                      |            |
| 本期计提              | 1,471.64       |                      |                      | 1,471.64   |
| 本期转回              |                |                      |                      |            |
| 本期转销              |                |                      |                      |            |
| 本期核销              |                |                      |                      |            |
| 其他变动              |                |                      |                      |            |
| 年末余额              | 644,697.98     |                      |                      | 644,697.98 |

④坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额     | 本期变动金额   |       |       | 期末余额       |
|------|------------|----------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 643,226.34 | 1,471.64 |       |       | 644,697.98 |

|     |            |          |  |  |            |
|-----|------------|----------|--|--|------------|
| 合 计 | 643,226.34 | 1,471.64 |  |  | 644,697.98 |
|-----|------------|----------|--|--|------------|

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 53,354,862.54 |      | 53,354,862.54 | 48,254,862.54 |      | 48,254,862.54 |
| 对联营、合营企业投资 | 17,036,003.53 |      | 17,036,003.53 | 11,855,447.19 |      | 11,855,447.19 |
| 合 计        | 70,390,866.07 |      | 70,390,866.07 | 60,110,309.73 |      | 60,110,309.73 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位              | 上年年末余额        | 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 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 越南奥智高分子新材料有限公司     | 13,410,248.54 |              |      | 13,410,248.54 |          |          |
| 香港奥智高分子新材料有限公司     | 69,614.00     |              |      | 69,614.00     |          |          |
| 常州奥智光电科技有限公司       | 33,775,000.00 |              |      | 33,775,000.00 |          |          |
| 青岛奥智智信高分子新材料科技有限公司 | 1,000,000.00  |              |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 江苏润帮新能源科技有限公司      |               | 5,100,000.00 |      | 5,100,000.00  |          |          |
| 常州奥恺国际贸易有限公司       |               |              |      |               |          |          |
| 合 计                | 48,254,862.54 |              |      | 53,354,862.54 |          |          |

#### (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位        | 上年年末余额        | 本期增减变动       |      |              |          |        |
|--------------|---------------|--------------|------|--------------|----------|--------|
|              |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 常州智文光电科技有限公司 | 11,855,447.19 | 3,500,000.00 |      | 1,680,556.34 |          |        |
| 合 计          | 11,855,447.19 | 3,500,000.00 |      | 1,680,556.34 |          |        |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动      |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 常州智文光电科技有限公司 |             |        |    | 17,036,003.53 |          |
| 合 计          |             |        |    | 17,036,003.53 |          |

### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 264,012,243.49 | 202,986,582.30 | 259,227,881.09 | 201,245,397.19 |
| 其他业务 | 5,306,666.00   | 3,731,638.59   |                |                |
| 合 计  | 269,318,909.49 | 206,718,220.89 | 259,227,881.09 | 201,245,397.19 |

## 5、投资收益

| 项 目             | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,680,556.34 | 685,332.76 |
| 成本法核算的长期股权投资收益  |              |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              |            |
| 合 计             | 1,680,556.34 | 685,332.76 |

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益  | 13,329.40   |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   |             |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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  | 26,716.85   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |             |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |             |    |
| 非货币性资产交换损益  |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |             |    |
| 债务重组损益  |             |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |             |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益   |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -225,050.00 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |    |

| 项 目                                  | 金 额         | 说 明 |
|--------------------------------------|-------------|-----|
| 对外委托贷款取得的损益                          |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |             |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入                         |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -54,810.61  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |             |     |
| 小 计                                  | -239,814.36 |     |
| 所得税影响额                               | -43,956.83  |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | -7,700.80   |     |
| 合 计                                  | -188,156.73 |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 12.72%            | 0.22   | 0.22   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 12.79%            | 0.22   | 0.22   |

常州奥智高分子集团股份有限公司

2024年8月27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                 |
|---|--------------------|
| 非流动性资产处置损益  | 13,329.40          |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 26,716.85          |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -225,050.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -54,810.61         |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>-239,814.36</b> |
| 减：所得税影响数  | -43,956.83         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -7,700.80          |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>-188,156.73</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