



晶华光电2024半年度报告

NEEQ 873828

成都晶华光电科技股份有限公司

2024

Aug 28



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、公司负责人汪道清、主管会计工作负责人何金及会计机构负责人（会计主管人员）叶厚文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	111
附件 II	融资情况	111

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

释义

释义项目		释义
晶华光电、股份公司、公司、本公司	指	晶华光电、股份公司、公司、本公司
展业投资	指	成都展业投资有限公司
赛林斯	指	成都赛林斯科技实业有限公司
迅达光电	指	成都迅达光电有限公司
中山晶华	指	中山北方晶华精密光学有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024 年上半年
元、万元	指	如无特别指明，人民币元、万元
光学玻璃	指	能改变光的传播方向，并能改变紫外、可见或红外光的相对光谱分布的玻璃
光学毛坯/硝材	指	把玻璃坯料加热软化，放入模具内进行压制，从而得到所需形状的毛坯
光学元件	指	采用光学材料经过光学加工后具有特定光学性能的元件，或称光学零件
光学组件	指	光学系统中由两个或两个以上光学元件组合而成的相对独立单元
精密光学元件	指	采用现代光学加工方法和技术，主要应用在现代数字光电产品、具有精密光学特性的光学元件
微型投影光机/光学引擎	指	投影显示系统的重要组成部分，是将显示器件、光源、镜片等集合而成的光学器材
投影仪整机	指	投影仪整机，是一种可以将图像或视频投射到幕布上的设备
《公司章程》	指	《成都晶华光电科技股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都晶华光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ChengDu JingHua Optech Co., Ltd		
法定代表人	汪道清	成立时间	1995年5月24日
控股股东	控股股东为（成都展业投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪道清、汪锐），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-光学仪器制造（C404）-光学仪器制造（C4040）		
主要产品与服务项目	光学元件、微型投影光机、光学玻璃、光学毛坯、投影仪		
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	晶华光电	证券代码	873828
挂牌时间	2022年8月4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）	73,020,300
主办券商（报告期内）	申港证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王晓辉	联系地址	四川省成都市龙泉驿区航天南路 2 号
电话	028-84885800	电子邮箱	wxh@cdjhc.com
传真	028-84885808		
公司办公地址	四川省成都市龙泉驿区航天南路 2 号	邮政编码	610100
公司网址	www.cdjhc.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	91510100202243035X		
注册地址	四川省成都市龙泉驿区航天南路 2 号		
注册资本（元）	73,020,300	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

公司以光学元件为主要产品，辅以投影光机、光学玻璃、光学毛坯、光学镜片等上下游产业产品。公司系国内较早从事投影光机的研发与生产的企业，目前具备采用 DLP 技术和 LCD 技术的投影光机研发、生产能力；同时，公司为丰富产品线，开始向终端用户市场进行开拓，报告期内已实现自有品牌投影仪整机的销售。另外，公司已与国际知名相机品牌商富士、柯尼卡美能达进行合作。

报告期内，公司依据 2024 年经营计划开展各项工作。公司积极优化公司治理结构，创新产品技术，大力开拓市场。报告期内公司实现营业收入 11,696 万元。

(二) 行业情况

所属行业

公司主要从事光学元件、微型投影光机及光学玻璃、光学毛坯、光学镜头的研发、生产和销售，是国内少数能够覆盖微型投影光机以及相关产品的全产业链企业。按照中国证监会的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C40 仪器仪表制造业”。按照国家统计局的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司属于 C 制造业-40 仪器仪表制造业-404 光学仪器制造-4040 光学仪器制造。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C 制造业-40 仪器仪表制造业-404 光学仪器制造-4040 光学仪器制造。

行业发展概况和趋势

1 精密光学元件行业

1.1 行业发展概况

全球光学元件产业最早集中在德国和日本，德国以其悠久的研究制造历史和深厚的光学工业基础，而日本在全球精密光学元件市场逐渐占据优势，随着其光学元件工业的成熟和光学应用产品的日益增加，韩国、中国台湾以及中国大陆光学元件的生产规模日益扩大，目前中国已成为全球光学元件的制造中心。随着下游的智能投影仪、智能手机、相机、安防监控等行业的厂商及代工环节集中度越来越高，上游的光学元件企业也在逐步集中化。目前，国内的凤凰光学股份有限公司、利达光电股份有限公司、成都光明光电股份有限公司及本公司等企业面向全球提供光学镜片、光学镜头等精密光学元件。

1.2 行业发展趋势

精密光学元件行业的发展受下游消费类电子产品需求的变化而变化。整体看来，智能投影仪、智能手机、车载镜头和安防镜头产品需求的高速成长带动了光学元件产业的结构调整，随着光电产业下游产品结构的调整，处于产业链中游的光学元件行业势必要改变产品研发方向，调整产品结构，向智能投影仪、智能手机、车载镜头、安防系统等新型行业靠拢。目前不会对企业经营产生重大不利影响。

2 微型投影仪及微型投影光机行业

2.1 行业发展概况

近年来，我国投影仪产量呈现逐年增长的态势，美国国际数据公司（IDC）发布的《IDC 2023 年第四季度中国投影机市场跟踪报告》，预计至 2028 年中国投影机市场销量有望超过 930 万台，五年复合增长率仍将达到 14%。智能微型投影仪产品大部分采用安卓系统，其在电视直播、网络视频、游戏、线上教学、家庭影院等各种场景带来的不同需求体验满足感远高于常规电视机。目前，国内主要的微型投影仪品牌商主要从事投影仪整机的设计、品牌建设、市场推广，而作为投影仪核心部件的投影光机则主要从专业生产厂商采购。因投影光机设计、开发难度较大，国内仅有公司子公司迅达光电、深圳广景视

睿科技有限公司、深圳市安华光电技术有限公司等少数企业具有该方面的自主研发能力。

2.2 行业发展趋势

随着社会经济的持续发展，以及光学光电子、移动互联网、物联网、云计算、生物识别等相关科学技术的快速进步，智能汽车驾驶、虚拟现实等下游应用领域产品正呈现数字化、高清化、网络化、智能化等发展趋势，微型投影仪也顺势应用于该等领域。公司相关业务经营与行业发展变化相关，目前无重大影响。

3 光学玻璃行业

3.1 行业发展概况

光学玻璃是能改变光的传播方向，并能改变紫外、可见或红外光的相对光谱分布的玻璃，是生产光学仪器的基础产品。可用于制造透镜、棱镜、反射镜等光学仪器中的关键性部件。光学玻璃品种繁多，镧系光学玻璃是特种玻璃的主要品种之一，具有高折射、低色散的特性，能有效地简化光学成像系统，扩大镜头视角，使产品轻量化、小型化，是目前在投影仪、单反相机、数码相机、车载镜头、扫描仪、数码复印机等光学仪器中广泛应用的高端光学电子信息材料。

3.2 行业发展趋势

随着全球经济的持续发展以及光电子、移动互联网、物联网等技术的快速进步，安防视频监控、消费电子、车载、工业镜头等领域对于光学玻璃、光学镜头的需求仍将保持增长态势，同时视讯会议、智能家居、航拍无人机、AR 等新兴领域的兴起也将极大地促进相关产业的发展。未来，智能手机、车载镜头、安防监控、家庭娱乐设备等光电产品将成为光学玻璃终端应用主流市场。目前不会对企业经营产生重大不利影响。

（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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年11月8日，迅达光电、赛林斯分别经四川省经济和信息化厅审核成功认定为2022年度四川省“专精特新”中小企业；2022年11月，迅达光电被认定为“高新技术企业”，有效期三年；2022年12月，中山晶华被认定为“高新技术企业”，有效期三年；2020年11月6日，公司获评“四川省企业技术中心”；2021年7月1日，公司获评四川省“博士后创新实践基地”；2022年11月6日，公司及迅达光电获评“四川省工业技术中心”；2021年12月，赛林斯被认定为“高新技术企业”，有效期三年。

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	116,962,774.94	113,770,206.09	2.81%
毛利率%	15.00%	15.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,465,766.83	-17,551,122.14	57.46%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,765,782.92	-18,072,854.52	51.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.85%	-5.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.34%	-5.93%	-
基本每股收益	-0.10	-0.24	58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	370,740,727.42	381,293,272.17	-2.77%
负债总计	112,416,484.86	115,243,400.44	-2.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,324,242.56	266,049,871.73	-2.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.54	3.64	-2.90%
资产负债率%（母公司）	20.04%	19.51%	-
资产负债率%（合并）	30.32%	30.22%	-
流动比率	2.35	2.38	-
利息保障倍数	-5.58	-18.23	-
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	-966,725.37	-5,129,750.25	81.15%
应收账款周转率	1.67	1.52	-
存货周转率	0.61	0.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.77%	-13.12%	-
营业收入增长率%	2.81%	-43.60%	-
净利润增长率%	84.06%	-336.30%	-

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	31,387,529.56	8.47%	46,422,371.69	12.17%	-32.39%
应收票据	13,574,326.69	3.66%	12,648,818.48	3.32%	7.32%
应收账款	60,730,680.21	16.38%	56,239,891.85	14.75%	7.99%
存货	101,614,189.11	27.41%	101,883,496.36	26.72%	-0.26%

交易性金融资产	30,000,000.00	8.09%	30,030,800.00	7.88%	-0.10%
固定资产	101,051,332.87	27.26%	102,453,316.41	26.87%	-1.37%
无形资产	2,207,557.87	0.60%	2,269,011.73	0.60%	-2.71%
短期借款	47,344,281.67	12.77%	58,810,159.91	15.42%	-19.50%
应付账款	35,794,187.84	9.65%	27,903,139.38	7.32%	28.28%
应收账款融资	7,639,990.22	2.06%	6,750,108.68	1.77%	13.18%
预付款项	3,483,941.04	0.94%	3,148,714.65	0.83%	10.65%
应付职工薪酬	5,925,401.43	1.60%	7,465,863.35	1.96%	-20.63%
合同负债	718,201.89	0.19%	767,381.69	0.20%	-6.41%
应交税费	2,244,602.23	0.61%	2,337,046.23	0.61%	-3.96%
递延所得税负债	843,336.00	0.23%	779,828.80	0.20%	8.14%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末下降了32.39%，主要系公司货币资金中占比99.50%的银行存款较上年期末减少32.20%所致；
- 2、短期借款较上年期末减少了19.50%，主要系公司减少银行借款；
- 3、应付账款较上年期末增加了28.28%，主要系应付材料款增加所致；
- 4、应付职工薪酬较上年期末减少20.63%，主要系员工人数下降所致。

（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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	116,962,774.94	-	113,770,206.09	-	2.81%
营业成本	99,420,262.00	85%	95,978,875.63	84.36%	3.59%
毛利率	15.00%	-	15.64%	-	-
销售费用	3,051,182.59	2.61%	9,489,750.40	8.34%	-67.85%
管理费用	7,436,808.07	6.36%	7,298,605.82	6.42%	1.89%
研发费用	7,292,470.23	6.23%	9,241,920.18	8.12%	-21.09%
财务费用	840,931.93	0.72%	292,314.70	0.26%	187.68%
其他收益	283,818.00	0.24%	728,906.09	0.64%	-61.06%
信用减值损失	518,779.00	0.44%	-694,609.51	-0.61%	-174.69%
资产减值损失	-5,702,966.97	-4.88%	-9,220,971.06	-8.10%	-38.15%
营业利润	-6,740,552.86	-5.76%	-18,794,795.28	-16.52%	64.14%
营业外收入	2,342.88	0.00%	3,877.09	0.00%	-39.57%
营业外支出	30,337.62	0.03%	86,274.29	0.08%	-64.84%
净利润	-7,465,766.83	-6.38%	-17,551,122.14	-15.43%	57.46%

项目重大变动原因

- 1、销售费用较去年同期下降67.85%，主要系子公司迅达缩减销售费用，占比销售费用72.86%职工薪酬与广告业务宣传费较上年同期分别减少40.83%与32.02%；

- 2、研发费用较去年同期下降21.09%，主要系研发物料使用及技术服务费用减少所致；
- 3、财务费用较去年同期上升187.68%，主要系利息收入减少所致，利息收入较上年同期减少65.87万所致；
- 4、其他收益较去年同期下降61.06%，主要系其占比92.18%的政府补助较去年同期减少62.42%所致；
- 5、信用减值损失较去年同期下降174.69%，主要系其占比94.37%的应收账款坏账损失减少所致，且占营业收入比重小；
- 6、资产减值损失较去年同期下降38.15%，主要系存货跌价损失及合同履行成本减值损失减少38.15%所致；
- 7、营业利润较去年同期上升64.14%，主要系销售费用下降所致（占比销售费用72.86%职工薪酬与广告业务宣传费较上年同期分别减少40.83%与32.02%）；
- 8、营业外收入较去年同期下降39.57%，其占比营业收入很小，主要系相关业务变化所致。
- 9、营业外收入较去年同期下降64.84%，其占比营业收入很小，主要系相关业务变化所致。
- 10、净利润较去年同期上升了57.46%，主要系销售费用减少所致（占比销售费用72.86%职工薪酬与广告业务宣传费较上年同期分别减少40.83%与32.02%）。

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	113,710,162.18	108,568,735.54	4.74%
其他业务收入	3,252,612.76	5,201,470.55	-37.47%
主营业务成本	96,827,216.95	91,051,339.18	6.34%
其他业务成本	2,593,045.05	4,927,536.45	-47.38%

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
光学器材	23,112,857.39	19,411,691.31	16.01%	-40.28%	-41.15%	1.24%
光学元件	43,858,696.10	39,536,976.74	9.85%	13.93%	21.30%	-5.48%
光学毛坯	22,662,133.15	19,337,047.78	14.67%	15.53%	21.17%	-3.97%
光学玻璃	23,195,117.15	17,496,989.57	24.57%	103.94%	90.41%	5.36%
光学镜头受托加工服务	881,358.39	1,044,511.55	-18.51%	129.22%	220.70%	-33.80%
其他业务	3,252,612.76	2,593,045.05	20.28%	-37.47%	-47.38%	15.01%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

境内	103,712,847.68	89,238,266.29	13.96%	1.54%	2.10%	-0.47%
境外	13,249,927.26	10,181,995.71	23.15%	13.93%	18.71%	-3.09%

收入构成变动的的原因

境内外业务毛利下降，主要系相关产品成本增加所致。

(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	-966,725.37	-5,129,750.25	81.15%
投资活动产生的现金流量净额	-2,812.07	-540,870.63	99.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,133,700.49	-19,969,846.77	29.22%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 81.15%，主要系相关支出下降所致（主要为购买商品支付的现金较去年同期减少 18.38%）。
- 2、投资活动所产生的的现金流量净额较去年同期增加了 99.48%，主要系投资收益增加所致(主要为新增的银行理财产品收益所致)；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 29.22%，主要系银行借款与偿还的到期银行借款减少所致

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
成都迅达光电有限公司	控股子公司	微型投影机、投影仪、其他光学器材	13,000,000	60,474,758.27	15,440,738.97	24,775,302.08	-4,623,192.26
成都赛林斯科技实	控股子公	光学玻璃	54,807,100	122,195,899.72	104,870,569.21	31,199,774.53	4,837,781.68

业有 限公 司	司						
中山 北方 晶华 精密 光学 有限 公司	控 股 子 公 司	光 学 镜 片	53,191,500	59,078,732.06	38,621,874.35	23,959,540.96	-3,458,558.12

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

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
部分核心零部件依赖外购风险	目前，公司采用 DLP 技术的微型投影光机的核心专利和零部件 DMD 芯片都掌握在美国德州仪器（TI）公司。TI 为 DMD 芯片的唯一最终供应商，若中美间贸易争端再起亦或全球芯片持续短缺，将会导致公司无法及时取得充足的 DMD 芯片供应，从而导致公司采用 DLP 技术的微型投影光机生产受限，对公司生产经营造成不利影响。
原材料价格波动风险	报告期内，公司直接材料占生产成本的比例较高，为生产成本中重要的组成部分。公司日常生产中所用到的主要原材料包括稀土、化工原料、DMD 器件等，若原材料价格出现较大幅度上涨，原材料采购将占用更多的流动资金，并将增加公司的生产成本。若公司不能有效的将原材料价格上涨压力转移到下游客户，公司的经营业绩会面临下降风险。
公司所属行业可能发生变化的风险	公司光学元件占比为 37.50%，光学器材的收入占比为 19.76%，公司光学元件产品属于 C 制造业-40 仪器仪表制造业-404 光学仪器制造-4040 光学仪器制造，若未来光学元件产品收入贡献下滑，公司的所属行业可能重新划分。
营业收入下滑风险	公司光学元件、微型投影光机、光学毛坯、光学玻璃等产品销

	售业务受市场宏观经济、下游市场需求等市场行情影响,在 2023 年、2024 年公司年中营业收入分别为 11,377.02 万元、11,696.28 万元,如果未来市场宏观经济波动,下游需求进一步下滑,则可能导致公司的业绩下滑。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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	5,290,471.09	2.05%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	5,290,471.09	2.05%

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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	576,000.00	288,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易：经公司第三届董事会第十一次会议审议通过预计 2024 年日常性关联交易 576,000.00 元。预计向关联方成都晶华压铸有限公司支付房租 576,000.00 元。实际发生情况与预计情况相同。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形	正在履行中
其他股东	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会发生占	正在履行中

	月 21 日			承诺	用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形	
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺关联交易相关事项	正在履行中
董监高	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺关联交易相关事项	正在履行中
其他股东	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺关联交易相关事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 2 月 21 日	-	挂牌	解决产权瑕疵	对因晶华光电尚有四处自建房产未取得房产证而导致的相关损失的承担	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

未有超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
光学厂房，科研生产综合楼，第二生产车间，生产厂房	固定资产	抵押	10,221,031.68	2.76%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	2,051,123.03	0.55%	银行抵押贷款
货币资金	货币资金	冻结	47,864.73	0.01%	诉讼保证金
总计	-	-	12,320,019.44	3.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司向银行进行了贷款业务，故将上述房产进行了抵押，是正常的贷款业务，不会对公司的经营产生不利影响

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,092,688	68.60%	0	50,092,688	68.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,786,952	33.95%	0	24,786,952	33.95%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,927,612	31.40%	0	22,927,612	31.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,758,273	17.47%	0	12,758,273	17.47%	
	董事、监事、高管	10,534,136	14.43%	-3,458,365	7,075,771	9.69%	
	核心员工	5,484,500	7.51%	-1,454,500	4,030,000	5.52%	
总股本		73,020,300	-	0	73,020,300	-	
普通股股东人数							74

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	成都展业投资有限公司	37,180,428	0	37,180,428	50.9179%	12,393,476	24,786,952	-	-

2	邓富学	5,999,340	0	5,999,340	8.2160%	0	5,999,340	-	-
3	梁华	4,030,000	0	4,030,000	5.5190%	4,030,000	0	-	-
4	石琳	3,458,365	0	3,458,365	4.7362%	3,458,365	0	-	-
5	张煜	2,923,775	0	2,923,775	4.0041%	0	2,923,775	-	-
6	陈玉民	2,600,374	0	2,600,374	3.5612%	2,600,374	0	-	-
7	罗苇	2,514,575	0	2,514,575	3.4437%	0	2,514,575	-	-
8	劳靖华	2,045,980	0	2,045,980	2.8019%	0	2,045,980		
9	马红菊	1,822,000	0	1,822,000	2.4952%	0	1,822,000	-	-
10	郭佳	1,454,500	0	1,454,500	1.9919%	0	1,454,500	-	-
	合计	64,029,337	-	64,029,337	87.69%	22,482,215	41,547,122	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
汪道清	董事长	男	1953年6月	2021年9月21日	2024年9月20日	364,797	0	364,697	0.4996%
汪锐	副董事长 \ 总经理	男	1977年11月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
陈玉民	董事	男	1966年7月	2021年9月21日	2024年9月20日	2,600,374	0	2,600,374	3.5612%
王晓辉	董事 \ 董事会秘书	男	1980年2月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
李明	董事	男	1987年3月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
徐明	独立董事	男	1971年3月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
刘中南	独立董事	男	1981年6月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
夏敏仁	独立董事	男	1969年12月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
王金忠	监事会主席	男	1963年8月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
魏家平	监事	男	1978年5月	2021年9月21日	2024年9月20日	80,600	0	80,600	0.1104%
项中	监事	男	1977年	2021年	2024年	-	-	-	-

科			11月	9月21日	9月20日				
梁华	副总经理 / 总工程师	男	1974年10月	2021年9月21日	2024年9月20日	4,030,000	0	4,030,000	5.5190%
何金	财务总监	男	1969年12月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
孙元强	副总经理	男	1960年2月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-
李强	副总经理	男	1970年2月	2021年9月21日	2024年9月20日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长汪道清先生、副董事长汪锐先生两人为公司实际控制人，汪道清先生与汪锐先生为父子，汪道清与汪锐共同持有公司控股股东展业投资 100% 股权，汪道清直接持有公司 364,797 股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，与控股股东、实际控制人之间无任何关联。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	626	61	54	633
财务人员	13	1	1	13
购销人员	13	0	0	13
管理人员	42	0	3	39
技术人员	74	2	9	67
员工总计	768	64	67	765

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	1	1

核心员工的变动情况

郭佳先生于 2024 年 1 月离职，公司已建立完整的研发技术组织并有效的运行，不会对公司经营造成影响。

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	31,387,529.56	46,422,371.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	30,000,000.00	30,030,800.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	13,574,326.69	12,648,818.48
应收账款	五（四）	60,730,680.21	56,239,891.85
应收款项融资	五（五）	7,639,990.22	6,750,108.68
预付款项	五（六）	3,483,941.04	3,148,714.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	1,556,019.21	1,483,412.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	101,614,389.91	101,883,496.36
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	五（九）	905,490.17	885,144.40
其他流动资产	五（十）	391,374.23	122,753.87
流动资产合计		251,283,741.24	259,615,512.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	1,411,977.71	1,869,867.03
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十二）	4,208,398.19	4,514,118.58
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十三）	101,051,332.87	102,453,316.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	4,764,547.88	4,730,693.97
无形资产	五（十五）	2,207,557.87	2,269,011.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	1,639,164.85	1,563,405.91
递延所得税资产	五（十七）	4,174,006.81	4,277,346.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,456,986.18	121,677,759.97
资产总计		370,740,727.42	381,293,272.17
流动负债：			
短期借款	五（十八）	47,344,281.67	58,810,159.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	35,794,187.84	27,903,139.38
预收款项			
合同负债	五（二十）	718,201.89	767,381.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	5,925,401.43	7,465,863.35
应交税费	五（二十二）	2,244,602.23	2,337,046.23
其他应付款	五（二十三）	1,101,832.46	731,115.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	2,854,874.63	2,729,777.88
其他流动负债	五（二十五）	10,790,529.73	8,347,928.39
流动负债合计		106,773,911.88	109,092,412.04
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	4,352,123.37	4,905,521.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	447,113.61	465,637.87
递延所得税负债	五（十七）	843,336.00	779,828.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,642,572.98	6,150,988.40
负债合计		112,416,484.86	115,243,400.44
所有者权益：			
股本	五（二十八）	73,020,300.00	73,020,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	136,045,800.42	136,045,800.42
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	-1,749,529.36	-1,489,667.02
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	14,721,229.45	14,721,229.45
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	36,286,442.05	43,752,208.88
归属于母公司所有者权益合计		258,324,242.56	266,049,871.73
少数股东权益			
所有者权益合计		258,324,242.56	266,049,871.73
负债和所有者权益合计		370,740,727.42	381,293,272.17

法定代表人：汪道清

主管会计工作负责人：何金

会计机构负责人：叶厚文

（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
流动资产：			
货币资金		20,213,586.90	36,090,811.66
交易性金融资产		30,000,000.00	30,030,800.00
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	3,102,739.23	3,758,496.73
应收账款	十四（二）	36,332,531.98	25,069,753.52
应收款项融资	十四（三）	3,586,500.38	4,283,064.69
预付款项		2,096,410.73	1,864,033.05

其他应收款	十四（四）	16,757,275.45	14,695,582.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,277,155.43	14,784,505.03
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			
流动资产合计		130,366,200.10	130,577,047.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（五）	181,218,976.50	181,218,976.50
其他权益工具投资		4,208,398.19	4,514,118.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,408,245.92	36,414,169.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		832,922.08	1,110,562.77
无形资产		2,112,502.65	2,157,488.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		222,781,045.34	225,415,316.09
资产总计		353,147,245.44	355,992,363.37
流动负债：			
短期借款		32,429,002.50	42,443,613.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,467,460.29	11,178,655.58
预收款项			
合同负债		147,038.16	39,236.95
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,924,525.95	2,759,945.00
应交税费		1,471,346.50	1,299,447.52
其他应付款		8,043,760.82	8,104,500.76
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		555,194.58	545,463.05
其他流动负债		2,191,907.05	3,068,656.46
流动负债合计		70,230,235.85	69,439,519.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		285,048.04	565,099.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		247,113.61	265,637.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		532,161.65	830,737.59
负债合计		70,762,397.50	70,270,256.80
所有者权益：			
股本		73,020,300.00	73,020,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		181,838,541.92	181,838,541.92
减：库存股			
其他综合收益		-1,749,529.36	-1,489,667.02
专项储备			
盈余公积		14,721,229.45	14,721,229.45
一般风险准备			
未分配利润		14,554,305.93	17,631,702.22
所有者权益合计		282,384,847.94	285,722,106.57
负债和所有者权益合计		353,147,245.44	355,992,363.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五(三十三)	116,962,774.94	113,770,206.09
其中：营业收入		116,962,774.94	113,770,206.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,285,039.18	123,378,326.89
其中：营业成本	五(三十三)	99,420,262.00	95,978,875.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十四)	1,243,384.36	1,076,860.16
销售费用	五(三十五)	3,051,182.59	9,489,750.40
管理费用	五(三十六)	7,436,808.07	7,298,605.82
研发费用	五(三十七)	7,292,470.23	9,241,920.18
财务费用	五(三十八)	840,931.93	292,314.70
其中：利息费用		1,029,428.45	1,081,564.97
利息收入		128,324.64	787,037.27
加：其他收益	五(三十九)	283,818.00	728,906.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	411,283.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	518,779.00	-694,609.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-5,702,966.97	-9,220,971.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	70,798.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,740,552.86	-18,794,795.28
加：营业外收入	五(四十四)	2,342.88	3,877.09
减：营业外支出	五(四十五)	30,337.62	86,274.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,768,547.60	-18,877,192.48
减：所得税费用	五(四十六)	697,219.23	-1,326,070.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,465,766.83	-17,551,122.14
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)		-7,465,766.83	-17,551,122.14
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,465,766.83	-17,551,122.14
六、其他综合收益的税后净额		-259,862.34	-205,822.66
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-259,862.34	-205,822.66
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-259,862.34	-205,822.66
(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		-259,862.34	-205,822.66
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,725,629.17	-17,756,944.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,725,629.17	-17,756,944.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.10	-0.24
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	-0.24

法定代表人: 汪道清

主管会计工作负责人: 何金

会计机构负责人: 叶厚文

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四(六)	52,273,568.58	45,784,934.71
减: 营业成本	十四(六)	46,317,282.08	40,735,768.44
税金及附加		731,729.20	682,178.38
销售费用		683,640.16	1,028,730.34

管理费用		3,412,844.71	3,135,297.67
研发费用		2,103,513.83	1,788,346.89
财务费用		478,918.62	-89,213.45
其中：利息费用		608,328.98	708,728.39
利息收入		118,647.56	771,276.64
加：其他收益		267,044.37	559,112.14
投资收益（损失以“-”号填列）		411,283.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-88,486.45	120,860.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,167,019.47	-2,952,631.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,031,538.24	-3,768,831.79
加：营业外收入			3,699.64
减：营业外支出			80,000.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,031,538.24	-3,845,132.17
减：所得税费用		45,858.05	-190,624.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,077,396.29	-3,654,507.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,077,396.29	-3,654,507.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-259,862.34	-205,822.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-259,862.34	-205,822.66
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		-259,862.34	-205,822.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,337,258.63	-3,860,330.56

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,719,969.08	117,210,257.09
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		61,817.66	797,184.75
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	596,270.43	1,916,391.99
经营活动现金流入小计		104,378,057.17	119,923,833.83
购买商品、接受劳务支付的现金		58,578,679.35	71,766,284.97
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		35,646,955.30	37,310,318.12
支付的各项税费		6,404,435.32	8,276,330.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	4,714,712.57	7,700,650.02
经营活动现金流出小计		105,344,782.54	125,053,584.08
经营活动产生的现金流量净额		-966,725.37	-5,129,750.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		442,083.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,442,083.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		444,895.40	540,870.63
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,444,895.40	540,870.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,812.07	-540,870.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,067,776.27	1,029,274.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	2,065,924.22	1,440,571.79
筹资活动现金流出小计		23,133,700.49	39,969,846.77
筹资活动产生的现金流量净额		-14,133,700.49	-19,969,846.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,395.80	-95,890.19
五、现金及现金等价物净增加额		-15,034,842.13	-25,736,357.84
加：期初现金及现金等价物余额		46,422,371.69	80,682,839.11
六、期末现金及现金等价物余额		31,387,529.56	54,946,481.27

法定代表人：汪道清

主管会计工作负责人：何金

会计机构负责人：叶厚文

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,649,039.54	36,831,806.57
收到的税费返还			739,901.62
收到其他与经营活动有关的现金		5,466,876.12	1,507,241.85
经营活动现金流入小计		44,115,915.66	39,078,950.04
购买商品、接受劳务支付的现金		22,893,620.89	30,202,445.15
支付给职工以及为职工支付的现金		16,412,175.07	16,798,830.75

支付的各项税费		1,713,000.34	3,055,915.02
支付其他与经营活动有关的现金		8,293,720.71	4,533,847.92
经营活动现金流出小计		49,312,517.01	54,591,038.84
经营活动产生的现金流量净额		-5,196,601.35	-15,512,088.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		442,083.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,442,083.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,185.40	318,907.73
投资支付的现金		60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,055,185.40	318,907.73
投资活动产生的现金流量净额		386,897.93	-318,907.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		789,023.07	839,538.88
支付其他与筹资活动有关的现金		288,000.00	288,000.00
筹资活动现金流出小计		11,077,023.07	28,627,538.88
筹资活动产生的现金流量净额		-11,077,023.07	-18,627,538.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,501.73	11,235.69
五、现金及现金等价物净增加额		-15,877,224.76	-34,447,299.72
加：期初现金及现金等价物余额		36,090,811.66	69,703,335.85
六、期末现金及现金等价物余额		20,213,586.90	35,256,036.13

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

报告期内，无其他事项说明。

(二) 财务报表项目附注

成都晶华光电科技股份有限公司 二〇二四年度半年报财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都晶华光电科技股份有限公司（若无特殊说明，以下简称“本公司”、“公司”、“股份公司”）

是 2015 年 9 月 28 日经成都市工商行政管理局核准登记，由成都展业投资有限公司、自然人邓富学、石琳、陈玉民、张煜、罗苇、劳靖华、吴样兴、程伟、袁松、刘建国、路明发起设立的股份有限公司。本公司前身为成都晶华光电科技有限公司（以下简称“有限公司”），由成都市龙泉光学仪器配件厂、都江堰光明经济技术开发公司和香港隆联国际有限公司于 1995 年 5 月 24 日共同出资设立的中外合资企业，于 1995 年 5 月 15 日取得成都市人民政府颁发的外经贸蓉合资字[1995]342 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，1995 年 5 月 24 日取得中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的企合川蓉字第 1325 号企业法人营业执照，后经数次股权变更及增资，截至有限公司整体改制为股份公司时，有限公司已收到股东实缴出资额。

公司的统一社会信用代码为：91510100202243035X。所属行业为：C4040-光学仪器制造。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 7,302.03 万股，注册资本为人民币 7,302.03 万元。公司注册地址：成都市龙泉驿区航天南路 2 号。本公司经营范围为：生产光学元件，光学器材，仪器及其它光学产品，销售公司产品；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司现主要从事微型投影光机、光学玻璃及毛坯、光学镜片等光学产品的生产和销售。

本公司的实际控制人为汪道清、汪锐。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 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。

(六) 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

①一般处理方法

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。

②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：

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

(七) 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，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际兑换时的汇率折算为人民币金额。

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，采用交易发生日的当月月初汇率折算。

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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投

资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值

进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，

同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认

后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

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。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）、**金融资产减值的测试方法及会计处理方法**”。

(十三) 长期应收款

本公司对租赁应收款按照本附注三（十）所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	0-10	3-6.67
机器设备	年限平均法	5-20	0-10	4.5-20

运输工具	年限平均法	10	0-10	9-10
其他设备	年限平均法	3-5	0-10	18-33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	年限平均法	无	登记使用年限

专利技术	6年	年限平均法	无	预计受益期限
办公软件	5年	年限平均法	无	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司拥有技术和知识产权资产，本公司认为在可预见的将来该专有技术均会使用并带给公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，本公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 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。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊

销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增

加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大

转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

公司销售的产品均属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

(1) 线下销售业务

A、内销直售业务

本公司在已签订销售合同（或订单）、客户已取得产品或产品已按客户要求运送至客户指定交货地点后，根据取得客户的签收证明予以确认收入。

B、出口业务

本公司在已签订销售合同（或订单）、产品已完成报关手续并交货运后，本公司根据出口报关单据作为收入确认的依据。

（2）线上销售业务

A、线上 B2C 模式销售

在线上 B2C 模式下，公司的直接客户是商品的最终消费者。本公司通过线上电子商务平台实现对外销售，公司收到客户订单后发货，根据消费者确认收货的时点确认收入。

B、电商平台入仓模式

在电商平台入仓模式下，公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库，由电商平台负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货（或在货到付款等形式下先行发货），公司依据与电商结算确认销售收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预

计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期

损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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，本公司分别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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或

损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、13%等税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总

局 2012 年第 12 号公告)、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)等相关规定,本公司及下属子公司成都迅达光电有限公司、成都赛林斯科技实业有限公司符合“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的要求,可按规定减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司中山北方晶华精密光学有限公司于 2022 年 12 月 19 日获得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202244000508),认定为高新技术企业,企业所得税税率为 15%,有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	62,902.78	198,206.02
银行存款	31,229,103.55	46,062,505.34
其他货币资金	95,523.23	161,660.33
合计	31,387,529.56	46,422,371.69
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	30,030,800.00
其中:理财产品	30,000,000.00	30,030,800.00
合计	30,000,000.00	30,030,800.00

(三) 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	13,139,221.49	10,696,549.07
商业承兑汇票	483,450.22	2,030,000.00
减:坏账准备	48,345.02	77,730.59
合计	13,574,326.69	12,648,818.48

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司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	-	10,597,742.74
商业承兑汇票	-	107,910.00
合计	-	10,705,652.74

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月内	49,600,945.77	45,682,524.95
3个月-1年	11,515,583.32	16,522,187.55
1至2年	6,223,903.68	1,753,568.63
2至3年	2,679,950.34	2,519,346.38
3年以上	1,815,137.11	1,356,688.85
小计	71,835,520.22	67,834,316.36
减：坏账准备	11,104,840.01	11,594,424.51
合计	60,730,680.21	56,239,891.85

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	7,563,215.19	10.53	7,563,215.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	64,272,305.03	89.47	3,541,624.82	5.51	60,730,680.21
合计	71,835,520.22	100.00	11,104,840.01	15.46	60,730,680.21

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	

按单项计提坏账准备	8,335,338.55	12.29	8,335,338.55	100.00	
按组合计提坏账准备	59,498,977.81	87.71	3,259,085.96	5.48	56,239,891.85
合计	67,834,316.36	100.00	11,594,424.51	17.09	56,239,891.85

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东莞市成静光电科技有限公司	133,051.06	133,051.06	100.00	预计无法收回
中山市雄锦光电科技有限公司	2,776,046.08	2,776,046.08	100.00	预计无法收回
深圳市随晨科技有限公司	4,408,184.45	4,408,184.45	100.00	预计无法收回
深圳市锐眼科技有限公司	35,910.00	35,910.00	100.00	预计无法收回
宁波市北仑明伊光学仪器有限公司	48,300.00	48,300.00	100.00	预计无法收回
商丘市我顺光电科技有限公司	161,723.60	161,723.60	100.00	预计无法收回
合计	7,563,215.19	7,563,215.19	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3个月内	49,600,945.77	496,009.44	1.00
3个月-1年	11,438,819.57	1,143,881.96	10.00
1至2年	1,149,312.57	344,793.77	30.00
2至3年	1,052,574.95	526,287.48	50.00
3年以上	1,030,652.17	1,030,652.17	100.00
合计	64,272,305.03	3,541,624.82	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	8,335,338.55	-25,497.72	746,625.64	-	7,563,215.19
按组合计提坏账准备	3,259,085.96	282,538.86	-	-	3,541,624.82
合计	11,594,424.51	257,041.14	746,625.64		11,104,840.01

4、本期公司无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市随晨科技有限公司	4,408,184.45	6.14	4,408,184.45
成都市和天创科技股份有限公司	3,283,022.19	4.57	135,864.68
柯尼卡美能达精密光学（大连）有限公司	3,037,367.81	4.23	30,373.68
四川瑞天光学有限责任公司	2,958,026.93	4.12	38,543.46
中山市雄锦光电科技有限公司	2,776,046.08	3.86	2,776,046.08
合计	16,462,647.46	22.92	7,389,012.35

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 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	7,639,990.22	6,750,108.68
合计	7,639,990.22	6,750,108.68

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	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,750,108.68	13,104,330.59	12,214,449.05	-	7,639,990.22	
合计	6,750,108.68	13,104,330.59	12,214,449.05	-	7,639,990.22	-

(六) 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	3,186,821.02	91.47	2,893,786.82	91.90

1至2年	208,108.72	5.97	196,647.00	6.25
2至3年	36,699.30	1.05	20.50	-
3年以上	52,312.00	1.51	58,260.33	1.85
合计	3,483,941.04	100.00	3,148,714.65	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网四川省电力公司成都市龙泉驿供电分公司	1,177,858.49	33.81
成都光明光电股份有限公司	737,426.76	21.17
深圳市优视得电子科技有限公司	281,400.00	8.08
深圳日亚化学有限公司	221,600.00	6.36
深圳市百斯通电子有限公司	215,160.00	6.18
合计	2,633,445.25	75.60

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,556,019.21	1,483,412.22
合计	1,556,019.21	1,483,412.22

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月内	104,402.00	286,501.95
3个月-1年	278,417.83	80,298.56
1-2年	390,603.72	353,387.00
2-3年	637,812.58	767,812.58
3年以上	299,751.60	149,751.60
小计	1,710,987.73	1,637,751.69
减：坏账准备	154,968.52	154,339.47
合计	1,556,019.21	1,483,412.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	136,358.60	7.97	136,358.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,574,629.13	92.03	18,609.92	1.18	1,556,019.21
其中：					
低风险组合	1,424,612.58	83.26			1,424,612.58
账龄组合	150,016.55	8.77	18,609.92	12.41	131,406.63
合计	1,710,987.73	100.00	154,968.52	9.06	1,556,019.21

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%	
按单项计提坏账准备	136,358.60	8.33	136,358.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,501,393.09	91.67	17,980.87	1.20	1,483,412.22
其中：					
低风险组合	1,422,407.59	86.85	-	-	1,422,407.59
账龄组合	78,985.50	4.82	17,980.87	22.76	61,004.63
合计	1,637,751.69	100.00	154,339.47	9.42	1,483,412.22

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市洛普光电有限公司	121,358.60	121,358.60	100.00	预计无法收回
北京世纪千府国际工程设计有限公司四川分公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
合计	136,358.60	136,358.60	-	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例%
3个月内	-	-	-
3个月-1年	254,460.00	-	-
1至2年	381,340.00	-	-
2至3年	637,812.58	-	-
3年以上	151,000.00	-	-

合计	1,424,612.58	-	-
----	--------------	---	---

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例%
3个月内	104,402.00	1,042.02	1.00
3个月-1年	23,957.83	2,395.78	10.00
1至2年	9,263.72	2,779.12	30.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	12,393.00	12,393.00	100.00
合计	150,016.55	18,609.92	

(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	17,980.87		136,358.60	154,339.47
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	646.91	-	-	646.91
本期转回	17.86	-	-	17.86
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	18,609.92	-	136,358.60	154,968.52

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	1,501,393.09	-	136,358.60	1,637,751.69
上年年末余额在本期	-	-	-	-

--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	146,525.65	-	-	146,525.65
本期终止确认	73,289.61	-	-	73,289.61
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,574,629.13	-	136,358.60	1,710,987.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	136,358.60	-	-	-	136,358.60
按组合计提坏账准备	17,980.87	646.91	17.86	-	18,609.92
合计	154,339.47	646.91	17.86	-	154,968.52

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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
押金及保证金	1,549,525.41	1,422,407.59
代扣代缴	201.72	201.72
往来款项	161,260.60	215,142.38
合计	1,710,987.73	1,637,751.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中山火炬开发区嘉州五金塑料加工厂	押金及保证金	567,812.58	2-3年	33.19	
Dolby Laboratories Licensing Corporation	押金及保证金	356,340.00	1-2年	20.83	
深圳同方股份有限公司-租赁押金	押金及保证金	194,460.00	3个月-1年	11.37	121,358.60
深圳市洛普光电有限公	往来款项	121,358.60	3年及以上	7.09	

司					
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年及以上	5.84	
合计		1,339,971.18		78.32	121,358.60

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			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	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	56,290,371.67	24,713,523.85	31,576,847.82	52,181,463.58	23,939,213.82	28,242,249.76
在产品	29,953,506.56	9,211,551.70	20,741,954.86	36,584,953.13	9,382,520.16	27,202,432.97
库存商品	43,200,045.23	21,163,682.62	22,036,362.61	45,383,627.83	19,997,159.23	25,386,468.60
发出商品	4,777,163.80	562,893.56	4,214,270.24	5,488,758.39	646,805.23	4,841,953.16
自制半成品	24,016,112.43	5,166,728.58	18,849,383.85	18,360,479.66	4,871,907.80	13,488,571.86
委托加工物资	6,714,362.51	2,518,791.98	4,195,570.53	5,282,876.43	2,561,056.42	2,721,820.01
合计	164,951,562.20	63,337,172.29	101,614,389.91	163,282,159.02	61,398,662.66	101,883,496.36

2、存货跌价准备及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	23,939,213.82	1,487,011.97	-	712,701.94	-	24,713,523.85
在产品	9,382,520.16	1,800,230.44	-	1,971,198.90	-	9,211,551.70
库存商品	19,997,159.23	3,179,144.31	-	2,012,620.92	-	21,163,682.62
发出商品	646,805.23	414,364.33	-	498,276.00	-	562,893.56
自制半成品	4,871,907.80	565,657.20	-	270,836.42	-	5,166,728.58
委托加工物资	2,561,056.42	433,287.60	-	475,552.04	-	2,518,791.98

合计	61,398,662.66	7,879,695.85		5,941,186.22		63,337,172.29
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

3、期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的存货。

(九) 一年内到期的非流动资产

1、明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	905,490.17	885,144.40
合计	905,490.17	885,144.40

2、一年内到期的长期应收款

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	906,396.57	906.40	905,490.17	886,030.43	886.03	885,144.40	4.65%
合计	906,396.57	906.40	905,490.17	886,030.43	886.03	885,144.40	4.65%

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	6,281.79	55,146.96
待认证进项税金	385,092.44	67,606.91
合计	391,374.23	122,753.87

(十一) 长期应收款

1、明细情况

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	1,462,784.58	1,413.39	1,461,371.19	1,871,738.77	1,871.74	1,869,867.03	4.65%
其中：未实现融资收益	49,393.48	-	49,393.48	87,681.47	-	87,681.47	
合计	1,413,391.10	1,413.39	1,411,977.71	1,871,738.77	1,871.74	1,869,867.03	4.65%

2、按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,413,391.10	100.00	1,413.39	0.10	1,411,977.71
其中：账龄组合	1,413,391.10	100.00	1,413.39	0.10	1,411,977.71
合计	1,413,391.10	100.00	1,413.39	0.10	1,411,977.71

续上表

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,871,738.77	100.00	1,871.74	0.10	1,869,867.03
其中：账龄组合	1,871,738.77	100.00	1,871.74	0.10	1,869,867.03
合计	1,871,738.77	100.00	1,871.74	0.10	1,869,867.03

3、期末按组合计提坏账准备的长期应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,413,391.10	1,413.39	10.00
合计	1,413,391.10	1,413.39	10.00

4、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1871.74	-	-	1871.74
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	458.35	-	-	458.35
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	1,413.39	-	-	1,413.39

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
成都飞英思特科技有限公司	842,554.00	848,797.10
深圳市光舟半导体技术有限公司	3,365,844.19	3,665,321.48
合计	4,208,398.19	4,514,118.58

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都飞英思特科技有限公司	-	-	424,114.00	-	-	-
深圳市光舟半导体技术有限公司	-	-	1,634,155.81	-	-	-

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	101,051,332.87	102,453,316.41
固定资产清理	-	-
合计	101,051,332.87	102,453,316.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	40,595,930.57	224,274,986.66	2,879,950.19	5,717,215.39	273,468,082.81
(2) 本期增加金额	-	19,238,533.40	-	21,935.40	19,260,468.80
—购置	-	311,601.77	-	21,935.40	333,537.17
—在建工程转入	-	18,926,931.63	-	-	18,926,931.63
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	347,726.66	19,221,643.99	-	-	19,569,370.65
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	40,248,203.91	224,291,876.07	2,879,950.19	5,739,150.79	273,159,180.96
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	26,380,224.95	137,950,802.99	2,228,775.09	4,454,963.37	171,014,766.40
(2) 本期增加金额	595,770.18	3,550,395.80	51,208.56	174,363.60	4,371,738.14
—计提	595,770.18	3,550,395.80	51,208.56	174,363.60	4,371,738.14
(3) 本期减少金额	9,957.85	3,268,698.60	-	-	3,278,656.45
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	26,966,037.28	138,232,500.19	2,279,983.65	4,629,326.97	172,107,848.09
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,282,166.63	86,059,375.88	599,966.54	1,109,823.82	101,051,332.87
(2) 上年年末账面价值	14,215,705.62	86,324,183.67	651,175.10	1,262,252.02	102,453,316.41

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,414,005.83	8,485,673.60	-	928,332.23	
合计	9,414,005.83	8,485,673.60	-	928,332.23	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	283,383.28	公司通过拍卖取得资产的附属建筑物设施，以门面房和宿舍楼为主
运输设备	253,393.20	深圳销售及研发团队业务需求，车辆牌照列于个人名下

5、 固定资产受限情况详见附注五、合并财务报表项目注释之（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,861,882.88	9,861,882.88
(2) 本期增加金额	1,388,002.91	1,388,002.91
—新增租赁	1,388,002.91	1,388,002.91
—企业合并增加	-	-
—重估调整	-	-
(3) 本期减少金额	1,342,920.18	1,342,920.18
—转出至固定资产	-	-
—处置	1,342,920.18	1,342,920.18
(4) 期末余额	9,906,965.61	9,906,965.61
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,131,188.91	5,131,188.91
(2) 本期增加金额	960,534.46	960,534.46
—计提	960,534.46	960,534.46
(3) 本期减少金额	949,305.64	949,305.64
—转出至固定资产	-	-
—处置	949,305.64	949,305.64
(4) 期末余额	5,142,417.73	5,142,417.73
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—转出至固定资产	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,764,547.88	4,764,547.88
(2) 上年年末账面价值	4,730,693.97	4,730,693.97

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	办公软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,123,536.40	241,747.57	846,955.52	4,212,239.49
(2) 本期增加金额			-	-
—购置			-	-
—内部研发				-
—企业合并增加				-
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 期末余额	3,123,536.40	241,747.57	846,955.52	4,212,239.49
2. 累计摊销				-
(1) 上年年末余额	1,041,178.08	214,263.82	687,785.86	1,943,227.76
(2) 本期增加金额	31,235.34	1,043.70	29,174.82	61,453.86
—计提	31,235.34	1,043.70	29,174.82	61,453.86
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 期末余额	1,072,413.42	215,307.52	716,960.68	2,004,681.62
3. 减值准备				-
(1) 上年年末余额				-
(2) 本期增加金额				-
—计提				-
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
—失效且终止确认的部分				-
(4) 期末余额				-
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	2,051,122.98	26,440.05	129,994.84	2,207,557.87
(2) 上年年末账面价值	2,082,358.32	27,483.75	159,169.66	2,269,011.73

2、 无形资产受限情况详见附注五、合并财务报表项目注释之（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

(十六) 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
用友U8信息技术服务费	59,405.91	-	14,851.50	-	44,554.41
保险费	-	90,610.44	-	-	90,610.44
音响JAMO尊宝品牌授权费	1,504,000.00				1,504,000.00
合计	1,563,405.91	90,610.44	14,851.50		1,639,164.85

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	4,237,283.28	635,592.50	4,716,594.45	707,489.17
资产减值准备	23,176,859.56	3,476,528.93	22,562,645.56	3,384,396.84
内部交易未实现利润	1,417,045.40	212,556.81	637,327.10	95,599.07
其他权益工具投资公允价值变动	2,058,269.81	308,740.47	1,752,549.42	262,882.41
使用权资产损益影响	6,363,386.48	954,507.97		
可抵扣亏损	965,292.35	144,793.85	3,775,693.42	566,354.01
递延收益	247,113.61	37,067.04	265,637.87	39,845.68
租赁负债	840,242.62	126,036.39	7,559,246.92	1,133,887.04
合计	39,305,493.11	5,895,823.96	41,269,694.74	6,190,454.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,796,600.38	1,019,490.06	4,730,693.97	709,604.10
固定资产一次性计提折旧	9,398,930.46	1,409,839.56	10,433,648.04	1,565,047.20
应收融资租赁款	-	-	1,871,738.77	280,760.82
一年内到期的非流动资产	905,490.17	135,823.53	886,030.43	132,904.56
公允价值变动收益	-	-	30,800.00	4,620.00
合计	17,101,021.01	2,565,153.15	17,952,911.21	2,692,936.68

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,721,817.15	4,174,006.81	1,913,107.88	4,277,346.34
递延所得税负债	1,721,817.15	843,336.00	1,913,107.88	779,828.80

4、未确认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	48,218,378.15	46,224,727.68
可抵扣亏损	80,027,000.79	67,668,132.92
合计	128,245,378.94	113,892,860.60

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年	-	-	
2026年	-	-	
2027年	5,742,913.13	5,742,913.13	
2028年	10,631,613.24	10,631,613.24	
2029年	7,735,675.61	-	
2030年	-	-	
2031年	4,320,218.53	4,320,218.53	
2032年	16,688,582.27	16,688,582.27	
2033年	30,284,805.75	30,284,805.75	
2034年	4,623,192.26	-	
合计	80,027,000.79	67,668,132.92	

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	41,438,627.50	32,432,225.00
信用借款	5,905,654.17	25,928,302.91
以信用等级低的银行承兑票据贴现款项		449,632.00
合计	47,344,281.67	58,810,159.91

(十九) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	34,664,350.06	27,196,752.02
应付工程及设备款	43,332.00	63,992.25
应付模具费	399,398.55	248,692.49
其他	687,107.23	393,702.62
合计	35,794,187.84	27,903,139.38

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	718,201.89	767,381.69
合计	718,201.89	767,381.69

(二十一) 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
短期薪酬	6,821,304.59	30,504,789.79	31,909,410.37	5,416,684.01
离职后福利-设定提存计划	507,100.98	3,255,669.90	3,277,511.24	485,259.64
辞退福利	137,457.78	157,750.00	271,750.00	23,457.78
合计	7,465,863.35	33,918,209.69	35,458,671.61	5,925,401.43

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	6,461,433.49	27,435,615.69	28,917,674.00	4,979,375.18
(2) 职工福利费	-	589,306.71	505,611.71	83,695.00
(3) 社会保险费	220,244.70	1,479,248.74	1,478,480.55	221,012.89
其中：医疗保险费	193,239.05	1,277,058.62	1,281,185.31	189,112.36
工伤保险费	11,446.40	109,925.58	104,581.71	16,790.27
生育保险费	15,559.25	92,264.54	92,713.53	15,110.26
(4) 住房公积金	108,797.50	904,413.00	913,922.50	99,288.00
(5) 工会经费和职工教育经费	30,828.90	96,205.65	93,721.61	33,312.94
合计	6,821,304.59	30,504,789.79	31,909,410.37	5,416,684.01

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
基本养老保险	487,044.77	3,132,142.82	3,152,699.34	466,488.25
失业保险费	20,056.21	123,527.08	124,811.90	18,771.39
合计	507,100.98	3,255,669.90	3,277,511.24	485,259.64

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	755,547.27	1,013,932.10
企业所得税	158,505.54	
个人所得税	181,935.95	195,286.64
城市维护建设税	651,200.43	628,285.25
教育费附加	279,085.91	269,613.81
地方教育费附加	186,057.30	179,161.40
印花税		49,908.24
环境保护税		858.79
其他	32,269.83	
合计	2,244,602.23	2,337,046.23

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,101,832.46	731,115.21
合计	1,101,832.46	731,115.21

1、按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、备用金	144,069.48	144,069.48
单位及个人往来	957,762.98	463,539.97
应付暂收款	-	100,000.00
其他	-	23,505.76
合计	1,101,832.46	731,115.21

2、无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十四) 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	2,854,874.63	2,729,777.88
合计	2,854,874.63	2,729,777.88

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	84,876.99	99,759.62
已背书未到期的应收票据	10,705,652.74	8,248,168.77
合计	10,790,529.73	8,347,928.39

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	7,625,888.94	8,114,649.08
减：未确认融资费用	418,890.94	479,349.47
减：一年内到期的租赁负债	2,854,874.63	2,729,777.88
合计	4,352,123.37	4,905,521.73

(二十七) 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
互联网+项目补贴	265,637.87		18,524.26	247,113.61	与资产相关
2023年省级知识产权专项资金	200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	465,637.87	-	18,524.26	447,113.61	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	73,020,300.00	-	-	-	-	-	73,020,300.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	134,053,834.34	-	-	134,053,834.34
其他资本公积	1,991,966.08	-	-	1,991,966.08
合计	136,045,800.42	-	-	136,045,800.42

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,489,667.02	-305,720.39	-	-	-45,858.05	-259,862.34	-	-1,749,529.36
其他权益工具投资公允价值变动	-1,489,667.02	-305,720.39	-	-	-45,858.05	-259,862.34	-	-1,749,529.36
合计	-1,489,667.02	-305,720.39	-	-	-45,858.05	-259,862.34	-	-1,749,529.36

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,721,229.45	14,721,229.45	-	-	14,721,229.45
合计	14,721,229.45	14,721,229.45	-	-	14,721,229.45

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末余额
调整前上年年末未分配利润	43,752,208.88	90,602,051.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	43,752,208.88	90,602,051.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,465,766.83	-46,849,842.81
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	36,286,442.05	43,752,208.88

(三十三) 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	113,710,162.18	96,827,216.95	108,568,735.54	91,051,339.18
其他业务	3,252,612.76	2,593,045.05	5,201,470.55	4,927,536.45
合计	116,962,774.94	99,420,262.00	113,770,206.09	95,978,875.63

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	470,990.62	374,641.66
教育费附加	201,853.10	160,560.69
地方教育费附加	134,568.77	107,040.51
印花税	55,307.62	54,816.98
房产税	252,980.51	252,980.51
土地使用税	126,191.60	126,191.60
其他	1,492.14	628.21
合计	1,243,384.36	1,076,860.16

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,245,903.93	2,808,223.55
业务招待费	308,786.08	315,312.23
广告及业务宣传费	977,091.49	5,614,388.03
差旅费	69,994.18	175,682.01
租赁费	95,885.65	269,999.56
其他	353,521.26	306,145.02
合计	3,051,182.59	9,489,750.40

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,998,711.93	3,879,856.78
业务招待费	412,335.45	290,372.86
办公费	296,533.86	264,978.84
差旅费	113,553.58	129,601.15
租赁费	409,261.39	445,191.20
折旧及摊销	575,174.75	382,549.55
中介机构费用	665,614.03	955,834.88
维修维护费	37,368.36	42,739.60

其他	928,254.72	907,480.96
合计	7,436,808.07	7,298,605.82

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,116,244.21	6,073,488.61
物料消耗	632,664.90	1,894,765.34
场地租金及水电费	252,815.30	189,126.81
技术服务费	142,788.57	984,122.09
差旅费	47,356.55	56,633.07
其他	100,600.70	43,784.26
合计	7,292,470.23	9,241,920.18

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,029,428.45	1,081,564.97
其中：租赁负债利息费用	161,660.97	234,736.29
减：利息收入	128,324.64	787,037.27
汇兑损益	-82,810.70	-43,941.58
其他	22,638.82	41,728.58
合计	840,931.93	292,314.70

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	261,624.26	696,200.00
代扣个人所得税手续费	22,193.74	32,706.09
合计	283,818.00	728,906.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,000.00	193,800.00	收益相关
降低闭环成本补贴	-	68,800.00	收益相关
高新企业补助	-	50,000.00	收益相关
外贸发展资金	-	383,600.00	收益相关
招工补贴	2,000.00	-	收益相关
建圈强链人才资助	100,000.00		收益相关
22年中小企业成长工程补助	140,100.00		收益相关
互联网+项目补贴	18,524.26		收益相关
合计	261,624.26	696,200.00	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产产生的投资收益	411,283.33	
合计	411,283.33	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-29,385.57	-97,509.05
应收账款坏账损失	-489,584.50	793,053.18
其他应收款坏账损失	629.05	-934.62
长期应收款坏账损失	-437.98	
合计	-518,779.00	694,609.51

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,702,966.97	9,220,971.06
合计	5,702,966.97	9,220,971.06

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
使用权资产终止确认	70,798.02	
合计	70,798.02	

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	-	3,699.64	-
其他	2,342.88	177.45	2,342.30
合计	2,342.88	3,877.09	2,342.30

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30,337.62	86,274.29	30,337.62
合计	30,337.62	86,274.29	30,337.62

(四十六) 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	367,556.71	-
递延所得税费用	329,662.52	-1,326,070.34
合计	697,219.23	-1,326,070.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-6,768,547.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,015,282.14

子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-121,257.26
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,909.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,348,407.35
研发费用加计扣除的影响	-898,558.20
其他	-
所得税费用	697,219.23

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与存款利息有关现金	128,324.64	787,037.27
收到与财政拨款有关的现金	265,293.74	728,906.09
退回押金、保证金等	-	130,000.00
收到往来款	28,506.99	202,408.05
收到与其他经营有关的现金	174,145.06	68,040.58
合计	596,270.43	1,916,391.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	4,156,566.78	5,753,003.89
支付押金、保证金等	-	188,666.67
支付单位及个人往来	542,043.67	931,763.37
其他	16,102.12	827,216.09
合计	4,714,712.57	7,700,650.02

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债	2,065,924.22	1,440,571.79

合计	2,065,924.22	1,440,571.79
----	--------------	--------------

(四十八) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,465,766.83	-17,551,122.14
加：信用减值损失	-518,779.00	694,609.51
资产减值准备	5,702,966.97	9,220,971.06
固定资产折旧	4,371,738.14	5,205,921.88
生产性生物资产折旧		-
油气资产折耗		-
使用权资产折旧	960,534.66	1,295,436.13
无形资产摊销	61,453.86	91,338.89
长期待摊费用摊销	14,851.50	124,379.98
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）	-70,798.02	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,029,428.45	1,081,564.97
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	103,339.53	-2,324,555.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	63,507.20	962,163.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,292,824.21	-285,151.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,132,627.52	4,864,081.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,206,249.90	-8,509,388.53
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-966,725.37	-5,129,750.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,387,529.56	54,946,481.27
减：现金的期初余额	46,422,371.69	80,682,839.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-15,034,842.13	-25,736,357.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	31,387,529.56	54,946,481.27
其中：库存现金	67,848.20	190,981.18
可随时用于支付的数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	31,224,158.13	54,345,466.91
可随时用于支付的其他货币资金	95,523.23	410,033.18
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	31,387,529.56	54,946,481.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,864.73	涉及诉讼冻结款
固定资产	10,221,031.68	借款抵押
无形资产	2,051,123.03	借款抵押
合计	12,320,019.44	

(五十) 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			2,059,886.33
其中：美元	289,014.43	7.1268	2,059,748.04
欧元	-		-
日元	3,091.00	0.0447	138.29
韩元	-		-
港币	-		-

应收账款			2,859,869.96
其中：美元	401,283.88	7.1268	2,859,869.96
日元	-		-
应付账款			2,368,663.63
其中：美元	332,360.05	7.1268	2,368,663.63
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

(五十一) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	194,800.00	1,000.00	193,800.00	收益相关
降低闭环成本补贴	68,800.00		68,800.00	收益相关
高新企业补助	50,000.00		50,000.00	收益相关
外贸发展资金	383,600.00		383,600.00	收益相关
招工补贴	2,000.00	2,000.00		收益相关
建圈强链人才资助	100,000.00	100,000.00		收益相关
22年中小企业成长工程补助	140,100.00	140,100.00		收益相关
互联网+项目补贴	18,524.26	18,524.26		收益相关
合计	957,824.26	261,624.26	696,200.00	

(五十二) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	161,660.97	234,736.29
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	55,866.25	77,028.66
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		-
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	496,635.66	585,345.12
与租赁相关的总现金流出	2,065,924.22	1,517,600.45

售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

2、 作为出租人

融资租赁

销售损益、融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物		58,654.13	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生非同一控制下的企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生同一控制下的企业合并事项。

(三) 反向购买

报告期内本公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

报告期内本公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内本公司不存在由于其他原因导致合并范围的变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都迅达光电有限公司	成都	成都	工业	100.00	-	设立
中山北方晶华精密光学有限公司	中山	中山	工业	100.00	-	非同一控制下企业合并
成都赛林斯科技实业有限公司	成都	成都	工业	100.00	-	同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司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、可随时变现的有价证券以及对未来 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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(单位：人民币万元)：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	4,734.43	-	-	-	4,734.43
应付账款	3,579.42	-	-	-	3,579.42
合同负债	71.82	-	-	-	71.82
其他应付款	110.18	-	-	-	110.18
一年内到期的非流动负债	285.49	-	-	-	285.49
其他流动负债	1,079.05	-	-	-	1,079.05
租赁负债	-	282.36	152.85	-	435.21
合计	9,860.39	282.36	152.85	-	10,295.60

续上表：

(单位：人民币万元)

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	5,881.02	-	-	-	5,881.02
应付账款	2,790.31	-	-	-	2,790.31
合同负债	76.74	-	-	-	76.74
其他应付款	73.11	-	-	-	73.11
一年内到期的非流动负债	301.77	-	-	-	301.77
其他流动负债	834.79	-	-	-	834.79
租赁负债	-	299.96	211.84	-	511.80
合计	9,957.74	299.96	211.84	-	10,469.54

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于报告期末，公司短期借款余额为人民币 4,730.00 万元，无对外长期借款，利率变动对本公司的净利润影响较小，此部分风险可控。

2、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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				
◆应收款项融资		7,639,990.22		7,639,990.22
◆其他权益工具投资			4,208,398.19	4,208,398.19
持续以公允价值计量的资产 总额			11,848,388.41	11,848,388.41

十、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
成都展业投资有限公司	成都市	建设项目投资、商业贸易投资及其咨询服务	人民币450万元	50.92	50.92

本公司的母公司情况的说明：成都展业投资有限公司成立于1998年9月11日，注册资本为人民币450万元，其中汪道清出资229.50万元，汪锐出资220.50万元。

本公司实际控制人为：汪道清、汪锐。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁华	公司副总经理、总工程师、持股超过5%的股东
孙元强	公司副总经理
李强	公司副总经理
邓富学	持股超过5%的股东
王晓辉	公司董事兼董事会秘书
李明	公司董事
徐明	公司独立董事
刘中南	公司独立董事
夏敏仁	公司独立董事
陈玉民	公司董事
何金	公司财务总监
王金忠	公司监事会主席
魏家平	公司监事
项中科	公司监事
成都晶华压铸有限公司	同受实际控制人控制
成都晶鑫模具有限公司	同受实际控制人控制
成都鸿佳模具有限公司	同受实际控制人控制

(五) 关联交易情况

本公司作为承租方：

出租方	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
成都晶华压铸有限公司				288,000.00	17,679.85	

续上表

出租方	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
成都晶华压铸有限公司				288,000.00	10,383.42	

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,417,350.49	2,747,460.09

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
租赁负债			
	成都晶华压铸有限公司	285,048.04	565,099.72
一年内到期的租赁负债			
.....	成都晶华压铸有限公司	555,194.58	545,463.05

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押资产及担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
成都晶华光电科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司成都经济技术开发区支行	工业用房	3,192.43	1,022.10	900.00	2024/8/3
					840.00	2024/8/6
		土地使用权	312.35	205.11	1,500.00	2024/8/31
小计	-	-	3,504.78	1,281.09	3,240.00	-

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的对本公司存在重大影响的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	3,102,739.23	3,758,496.73
合计	3,102,739.23	3,758,496.73

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司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	-	2,172,792.09
合计	-	2,172,792.09

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月内	28,226,443.97	18,130,420.50
3个月-1年	7,936,705.44	7,296,962.19
1至2年	749,803.20	465,098.92
2至3年	399,053.17	68,241.40
3年以上	228,449.10	228,449.10
小计	37,540,454.88	26,189,172.11
减：坏账准备	1,207,922.90	1,119,418.59
合计	36,332,531.98	25,069,753.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	210,023.60	0.60	210,023.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	37,330,431.28	99.40	997,899.30	2.67	36,332,531.98
合计	37,540,454.88	100.0	1,207,922.90		36,332,531.98

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%	
按单项计提坏账准备	235,521.32	0.90	235,521.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	25,953,650.79	99.10	883,897.27	3.41	25,069,753.52

合计	26,189,172.11	100.00	1,119,418.59	-	25,069,753.52
----	---------------	--------	--------------	---	---------------

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宁波市北仑明伊光学仪器有限公司	48,300.00	48,300.00	100.00	预计无法收回
商丘市我顺光电科技有限公司	161,723.60	161,723.60	100.00	预计无法收回
合计	210,023.60	210,023.60		

期末按组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
账龄组合	28,919,269.18	997,899.30	3.45
关联方组合	8,411,162.10	-	-
合计	37,330,431.28	997,899.30	2.67

期末按账龄组合计提的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3个月内	23,749,732.07	237,497.32	1.00
3个月-1年	4,415,838.20	441,583.82	10.00
1至2年	336,220.24	100,866.07	30.00
2至3年	399,053.17	199,526.59	50.00
3年以上	18,425.50	18,425.50	100.00
合计	28,919,269.18	997,899.30	3.45

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	235,521.32	-25,497.72	-	-	210,023.60
按组合计提坏账准备	883,897.27	114,002.03	-	-	997,899.30
合计	1,119,418.59	88,504.31	-	-	1,207,922.90

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上饶市晶鑫光学元件有限公司	2,663,145.57	7.09	51,364.25
佳凌科技股份有限公司（台湾）	2,462,280.18	6.56	36,867.99
腾龙工业（香港）有限公司	2,385,700.29	6.36	23,857.00
京瓷光电科技（东莞）有限公司	1,581,920.71	4.21	15,819.21
苏州富士胶片映像机器有限公司	1,411,204.58	3.76	14,112.05
合计	10,504,251.33	27.98	142,020.50

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 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	3,586,500.38	4,283,064.69
合计	3,586,500.38	4,283,064.69

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	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	4,283,064.69	9,050,840.75	9,747,405.06		3,586,500.38	
合计	4,283,064.69	9,050,840.75	9,747,405.06	-	3,586,500.38	-

(四) 其他应收款

明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	16,757,275.45	14,695,582.60
合计	16,757,275.45	14,695,582.60

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月内	70,200.00	2,701,496.00
3个月-1年	9,718,257.83	3,026,286.84
1至2年	3,274,062.00	8,973,062.00
2至3年	3,700,000.00	
3年以上	27,393.00	27,393.00
小计	16,789,912.83	14,728,237.84
减：坏账准备	32,637.38	32,655.24
合计	16,757,275.45	14,695,582.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	15,000.00	0.09	15,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,774,912.83	99.91	17,637.38	0.11	16,757,275.45
其中：					
低风险组合	16,665,000.00	99.26		-	16,665,000.00
账龄组合	109,912.83	0.65	17,637.38	16.05	92,275.45
合计	16,789,912.83	100.00	32,637.38	0.19	16,757,275.45

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%	
按单项计提坏账准备	15,000.00	0.10	15,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,713,237.84	99.90	17,655.24	0.12	14,695,582.60
其中：					
低风险组合	14,665,000.00	99.57		-	14,665,000.00
账龄组合	48,237.84	0.33	17,655.24	36.60	30,582.60
合计	14,728,237.84	100.00	32,655.24	0.22	14,695,582.60

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由

北京世纪千府国际工程设计有限公司四川分公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
合计	15,000.00	15,000.00	-	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例%
3个月内		-	-
3个月-1年	9,700,000.00	-	-
1至2年	3,265,000.00	-	-
2至3年	3,700,000.00	-	-
3年以上		-	-
合计	16,665,000.00	-	-

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例%
3个月内	70,200.00	700.00	1.00
3个月-1年	18,257.83	1,825.78	10.00
1至2年	9,062.00	2,718.60	30.00
2至3年	-	-	50.00
3年以上	27,393.00	27,393.00	100.00
合计	124,912.83	32,637.38	

(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	17,655.24		15000	32,655.24
上年年末余额在本期				-
--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	-17.86			-17.86
本期转回				
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	17,637.38	0.00	15,000.00	32,637.38

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	14,713,237.84		15,000.00	14,728,237.84
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期新增	7,112,953.65			7,112,953.65
本期终止确认	5,051,278.66			5,051,278.66
其他变动				-
期末余额	16,774,912.83	-	15,000.00	16,789,912.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	15,000.00				15,000.00
按组合计提坏账准备	17,655.24	-17.86			17,637.38
合计	32,655.24	-17.86	-	-	32,637.38

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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
押金、备用金及保证金	124,912.83	63,237.84
关联内部单位往来	16,665,000.00	14,665,000.00
合计	16,789,912.83	14,728,237.84

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
成都迅达光电有限公司	内部关联方往来	16,665,000.00	3个月-1年/1-2年/2-3年	99.37	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	挂牌年费	40,000.00	3个月以内	0.24	400.00
中石油长远加油站	油费	36,761.83	3个月以内/3个月-1年	0.22	1,876.18
北京世纪千府国际工程设计有限公司四川分公司	服务费	15,000.00	3年以上	0.09	15,000.00
中山市第一人民法院（保证金）	押金及保证金	13,565.00	1-2年/3年以上	0.08	7,221.60
合计		16,770,326.83		100.00	24,497.78

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

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	181,218,976.50		181,218,976.50	181,218,976.50		181,218,976.50
合计	181,218,976.50		181,218,976.50	181,218,976.50		181,218,976.50

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
成都赛林斯科技实业有限公司	70,746,870.67	-	-	70,746,870.67	-	-
成都迅达光电有限公司	67,717,000.00	-	-	67,717,000.00	-	-

中山北方晶华精密光学有限公司	42,755,105.83	-	-	42,755,105.83	-	-
合计	181,218,976.50	-	-	181,218,976.50	-	-

(六) 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	48,591,633.64	43,514,642.57	42,695,382.56	38,150,207.79
其他业务	3,681,934.94	2,802,639.51	3,089,552.15	2,585,560.65
合计	52,273,568.58	46,317,282.08	45,784,934.71	40,735,768.44

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	70,798.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	268,044.37	
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	411,283.33	
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期初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	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	746,625.64	
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	32,679.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,529,430.70	
所得税影响额	-229,414.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,300,016.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 %	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.85	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.34	-0.12	-0.12

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	70,798.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	268,044.37
委托他人投资或管理资产的损益	411,283.33
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	746,625.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,679.34
非经常性损益合计	1,529,430.70
减：所得税影响数	229,414.61
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,300,016.09

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年5月31日	10,491,040	70,057.98	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

本次募集资金使用用途为补充流动资金，所使用的募集资金均全用于材料货款支付。截止 2024 年 1

月 29 日，公司已使用完毕本次募集资金，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）2024 年 1 月 30 日披露的《关于募集资金专用账户销户的公告》（公告编号：2024-001）

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