盛富莱

NEEQ: 873766

江西盛富莱光学科技股份有限公司

Jiangxi Sunflex Optical Technology Co., Ltd.

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、公司负责人陈正远、主管会计工作负责人龚发文及会计机构负责人（会计主管人员）龚发文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本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、本年度报告已在“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8
第三节 重大事件 23
第四节 股份变动、融资和利润分配 29
第五节 行业信息 37
第六节 公司治理 38
第七节 财务会计报告 46
附件 会计信息调整及差异情况 144

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
盛富莱、本公司、公司、股份公司	指	江西盛富莱光学科技股份有限公司
江西盛汇	指	本公司控股子公司，江西盛汇光学科技协同创新有限公司
实际控制人	指	陈正远、陈鸥波父子
台州臻泰	指	本公司第一大股东，台州市臻泰投资股份有限公司
宜春睿泰	指	本公司股东，宜春睿泰投资管理中心（有限合伙）
湖南高创投	指	本公司股东，湖南高新创业投资集团有限公司
无锡惠开海特	指	本公司股东，无锡惠开海特创业投资合伙企业（有限合伙）
深圳兴平壹号	指	本公司股东，深圳市兴平壹号投资企业（有限合伙）
宜春创融	指	本公司股东，宜春市创融私募股权基金管理有限公司
广州盛汇	指	本公司关联方，广州市盛汇光学科技有限公司
白云信达	指	本公司关联方，广州市白云信达反光材料有限公司
股东大会	指	江西盛富莱光学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西盛富莱光学科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西盛富莱光学科技股份有限公司监事会
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西盛富莱光学科技股份有限公司章程》
万元、元	指	人民币万元、人民币元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
高折射率玻璃微珠	指	一种用途广泛、性能特殊的回归反光材料主要核心元件。该材料为二氧化钛及碳酸钡等作为基本成分制成的球形钛酸盐玻璃，粒度为 10-120 微米。该材料还具有折射率高、质重等特点，多用于反光织物以及微珠型反光膜的制造
微棱镜型反光膜	指	一种利用微棱镜技术制作的反光膜。有别于微珠型反光膜以玻璃微珠作为逆反射单元，微棱镜型反光膜以尺寸精细的多面体棱镜结构作为逆反射单元，其反射原理是利用微棱镜结构的折射和逆反射实现回归性反射
PC 光扩散板（膜）	指	也被称为聚碳酸酯扩散板（膜），是以 PC 颗粒作为基材的一种光扩散板（膜）。具有透光性好、消防安全等级高、抗老化等优点。若以 PMMA 材料作为基材生产的光扩散板（膜）则被称为 PMMA 光扩散板（膜），以此类推
反光材料	指	回归反射材料或逆反射材料。当光线照射到材料表面时，反光材料可以将大部分的光线集中在一个非常小的角度范围内反射回光

		源处，形成回归反射（也称“逆反射”）现象
反光布	指	将玻璃微珠用涂层或覆膜的工艺做在布基表面，使得普通的布料在灯光的照射下能反射光线的材料
雨夜珠	指	雨夜道路交通标线用高亮反光玻璃珠。一种由多规格、多折射率玻璃微珠组合而成的玻璃微珠制品，专用于道路标线铺设，且能在干态、湿态等环境下都具有良好的回归反射功能的产品
光扩散板（膜）	指	通过在 PMMA、PC、PS 等树脂材料中添加无机或有机光扩散剂的共混技术、或通过微发泡技术在材料内部形成细微真空微泡的技术、或通过在材料表面成型微结构技术等人为调整光线，使光线发生光学扩散现象的板材。扩散板产品厚度在 0.5mm 以上，扩散膜产品厚度在 0.5mm 以下
PC 粒子	指	聚碳酸酯，是分子链中含有碳酸酯基的高分子聚合物，有很好的光学性能，具有高强度及弹性系数、高冲击强度、使用温度范围广等优点，广泛应用于光学照明、电子器件、机械设备、医疗器材等领域
微棱镜	指	一种尺寸精细、对入射光具有逆反射作用的多面体棱镜结构。在反光材料生产过程中多以花纹形式压合于薄膜之上，产生逆反射效果，压合后的薄膜作为微棱镜型反光膜分层结构中的微棱镜层
折射率	指	光在真空中的传播速度与光在该介质中的传播速度之比。材料的折射率越高，使入射光发生折射的能力越强，效果越好。1.9 及以上称为高折射率
光扩散	指	通过化学或物理的手段，利用光线在行径途中遇到两个折射率(密度)相异的介质时，发生折射、反射与散射的物理现象。不同方向的折射、反射与散射改变了光的行进路线，实现入射光充分分散以此产生光学扩散的效果
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯，是一种高分子聚合物，又称作亚克力或有机玻璃，具有高透明度，低价格，易于机械加工等优点，是平常经常使用的玻璃替代材料
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，俗称涤纶树脂，是热塑性聚酯中最主要的品种。PET 分为纤维级聚酯切片和非纤维级聚酯切片，非纤维级聚酯切片能用于包装瓶以及薄膜类的生产，被广泛应用于包装业、电子电器、医疗卫生、建筑、汽车等领域
PS	指	聚苯乙烯，是指由苯乙烯单体经自由基加聚反应合成的聚合物，是一种无色透明的热塑性塑料，具有高于 100℃的玻璃转化温度，因此经常被用来制作各种需要承受开水温度的一次性容器与泡沫饭盒等产品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西盛富莱光学科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Sunflex Optical Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陈正远	成立时间	2004 年 6 月 16 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈正远、陈鸥波），一致行动人为（宜春睿泰、台州臻泰）。其中，陈正远、陈鸥波为宜春睿泰执行事务合伙人，构成一致行动关系；陈正远、陈鸥波、台州臻泰签署了《一致行动人协议》，构成一致行动关系。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(C30)-玻璃制造(C304) -其他玻璃制造(C3049)		
主要产品与服务项目	高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜、PC 光扩散板（膜）		
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	盛富莱	证券代码	873766
挂牌时间	2022 年 8 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	47,492,533
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）		
联系方式			
董事会秘书姓名	龚发文	联系地址	江西省宜春市经济技术开发区（春启路 6 号）
电话	0795-3151123	电子邮箱	sunflex@jxsunflex.com
传真	0795-3151123		
公司办公地址	江西省宜春市经济技术开发区（春启路 6 号）	邮政编码	336000
公司网址	www.jxsunflex.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	9136090076335590XW		
注册地址	江西省宜春市经济技术开发区春启路 6 号		
注册资本（元）	47,492,533	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、主要商业模式和经营模式

1、盈利模式

公司作为高折射率玻璃微珠及制品与光学膜的研发、生产和销售企业，拥有独立的研发、采购、生产、销售和售后服务体系。报告期内，公司主要通过销售高折射率玻璃微珠及制品和光学膜实现盈利。

2、采购模式

（1）供应商选取与管理

公司设有采购部，主要负责原辅材料及设备类的采购。材料采购由采购部统一负责，生产部、品管部、设备安全部予以配合。公司制定了《采购管理制度》，确保采购系统高效有序运行。

在供应商选取方面，公司对厂商的经营规模、管理体系、商业信誉、产品性能及认证、产品使用记录、售后服务保障能力等综合实力进行评比，选择综合评分排名靠前的企业作为公司供应商。原辅材料新引进的供应商需要经过公司的考察认证。一般在样品通过小试、中试、批量生产后，该供应商准许进入公司《合格供应商名单》。公司十分注重供应商的信誉和产品质量，对于长期采购且采购金额较大的供应商要求通过相关的质量体系认证。为确保原材料能够保质保量供应，公司的主要供应商较少进行调整。

（2）采购流程

公司的采购模式以“订单式采购”为主，即综合考虑订单生产计划和材料库存量，根据客户订单对相关材料按需采购，同时，针对公用物料以及市场价格波动较大的核心材料，配置一定的库存。具体的采购流程为：

生产部根据生产计划将所需原材料申购单送至采购部由相关负责人审批；审批通过后采购部参考实际库存情况制定采购计划，由采购部统一选取供应商，确定采购价格后再由相关负责人审批确认后购买；原材料运送至公司仓库后，安排品管部对到货原材料进行品质检验，检验合格后方能入库。

3、生产模式

公司产品根据市场订单需求，结合实际生产工艺的要求，对未来的产品需求作出预估并对产品进行一定数量的备货。客户向销售人员下达订单时，销售人员将产品需求提交并第一时间查看库存是否能满

足客户需求，若库存数量充足，则直接从仓库调拨库存发货。若库存产品不足以满足客户需求，则根据产品型号、交付紧急程度提出排产单给生产部，生产部根据排产单安排生产计划，生产完成后将符合客户不同要求的产品进行验收及统一包装并完成发货。

4、销售模式

（1）客户开发

公司设立了销售部，专门从事市场推广和产品销售，主要负责产品的宣传、品牌策划及市场调研和分析。公司通过参加展会及行业专题交流会宣传自身品牌，接受下游行业客户的咨询，同时主动发掘潜在客户，洽谈初步合作意向。公司主要依靠展会宣传和主动上门拜访等方式推介产品，也有部分新客户是其主动咨询或通过现有客户介绍，进而与公司建立合作关系。此外，公司也会通过外贸交易平台开发客户。

（2）销售方式

公司采用直销、经销相结合的销售模式。

①直销模式

公司在反光材料行业具有一定的知名度，采用直销模式能够进一步发挥出公司的竞争优势。公司的大中型厂商客户一般都建有自身完善的供应商认证体系，公司需要通过产品性能测试和具备完善的售后服务，才能够正式进入客户的供应商名录。

公司对高折射率玻璃微珠和雨夜珠均采取直销模式，同时在境内外销售，境内客户以反光材料生产厂家为主，存在部分贸易公司，境外客户以贸易公司为主。公司对 PC 光扩散板（膜）主要采取直销模式，PC 光扩散板（膜）的下游客户大部分为照明设备生产厂家。

②经销模式

公司微棱镜型反光膜的销售方式包括买断式经销，即公司将产品销售给经销商后，经销商根据市场情况自行销售、自负盈亏。在经销商选取方面，公司通过对当地市场的调查了解，选取具有一定实力、规模的经销商。经过筛选后，通过一定时间的交流协商、产品试销后与经销商达成合作，并签署经销商协议。

5、研发模式

公司始终坚持技术创新，坚持产学研相结合，以自主研发为主，校企合作为辅，高度重视人才引进和新产品研发。公司与奥拉光学合作对新一代微棱镜型反光膜结构及制备方法展开研究、与哈尔滨工业大学无锡新材料研究院建立了功能光学材料联合实验室和硕/博士工程实习基地，组建教授牵头、博士负责的专业研发团队。公司建有两大省级科研平台（江西省反光材料工程技术研究中心和江西省反光材

料工程研究中心），内设功能光学薄膜研发组、特种胶粘剂研发组、玻璃微珠研发组、涂布工艺开发组、分析和测试中心等，为公司产品与技术开发储备了丰富的研究成果。公司根据自身战略规划、市场发展方向、客户目标需求展开相关工艺改善和新产品开发，建立了较完善的研发管理体系。

6、经营模式和影响经营模式的关键因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势

公司长期从事高折射率玻璃微珠及制品和光学膜的研发、生产和销售，同时结合行业技术水平、行业地位、市场竞争程度以及市场需求状况、相关产业政策、宏观环境变化情况等综合因素，形成了公司相对稳定的经营模式。公司目前的经营模式是在业务发展过程中不断探索、沉淀积累与逐步改进而形成的，符合自身发展要求及行业的特点。

公司主要经营模式及影响经营模式的关键因素在报告期内保持稳定，无重大变化。同时在可预见的将来，公司的经营模式和影响因素亦不会发生重大变化。

二、经营计划

1、继续做大做强现有业务

在不断拓展下游市场应用领域并维持公司客户资源稳步增长的背景下，公司的订单量预计将继续增长。然而，由于现有生产规模的限制，目前的生产能力可能无法满足未来发展需要。公司将利用在创新层挂牌的优势，从资本市场获取资金支持，并适时引进行业先进生产设备，实现生产过程的自动化及智能化，降低企业生产成本，提高生产效率。这一举措将有助于确保公司能够在市场竞争中保持领先地位，并更好地满足客户不断增长的需求。

2、多渠道开拓客户资源

公司坚持以市场需求为导向，凭借高标准和高稳定性的产品质量，公司在业内逐步形成品牌效应，产品获得了客户的广泛认可。公司积极采用多种渠道拓展下游目标客户，通过加大已有渠道的产品渗透，不断提高公司在反光材料行业的市场占有率。公司未来将继续加大与大型客户的合作，同时加大海外市场的拓展力度，进一步提升市场份额。

3、加大研发投入力度

持续的研发投入是提升公司市场竞争力的重要手段，未来公司将加强与国内外高校、科研院所的合作，提高自主创新能力。公司以国家战略性新兴产业战略为指引，结合公司的发展战略，以现有产品技术体系为基础，充分利用研发优势，形成更为完备的技术研发平台，提高公司技术成果转化能力和研发效率。同时公司将持续加大研发投入，不断进行技术迭代，加大在高附加值、高技术含量的高折射率玻璃微珠及光学膜产品的投入力度，赶超国际先进水平。

4、加强人才梯队的建设

公司将加强技术人才和管理人才队伍建设，通过实施有效的激励政策，积极引进高端人才和各类专业人才，打造一流的管理、研发、销售和生产团队。首先，公司将通过设计具有竞争力的薪酬结构、采用科学的考核与价值评价体系、培育积极创新的企业文化，以此充分调动员工的积极性、创造性，提升员工的归属感与忠诚度。其次，建立完善的培训体系，注重对员工责任心、质量意识和技能的培养，公司通过“传帮带”的传统方式，同时利用各种有效的提升技能的培训途径，全面提高员工的业务水平及综合素质。最后，公司将不断引进外部专业人才，特别是对行业技术专家和管理经验丰富的高端人才，加大引进力度，保证公司核心人才的竞争优势。

（二） 行业情况

1、行业发展态势

我国反光材料行业起步较晚，发展历史较短，行业整体实力尚显不足。近年来，随着我国经济实力的提高，我国反光材料行业进入了快速发展期，对高品质、高性能的中高端反光材料的市场需求开始增加。目前国内生产反光材料的大型企业数量较少，市场集中度偏低，大部分中小型企业资金实力不足，其生产设备、工艺、技术不能满足中高端反光材料的要求，造成现有产出结构不能很好地与实际需求相匹配。同时，国家对环保与能耗的要求日趋严格，对生产工艺落后、环保措施不足的小型生产企业产生巨大压力。国内大型反光材料企业具有工艺水平先进、研发实力充足、产品种类齐全、市场应变能力强等诸多优势，同时兼具规模效应与品牌效应，未来将成为国内反光材料的主要生产厂商，行业逐步整合集中的趋势明显。

2、行业面临的机遇

（1）国家监管政策的推动

反光材料行业的发展对于保障我国居民户外出行安全、降低交通事故发生频率、促进社会经济安全运行具有重要意义。反光材料行业一直备受国家产业政策的关注、支持和扶持，随着一系列关于强制使用反光材料的政策出台，为反光材料行业的发展带来了新机遇。良好的政策环境有利于反光材料生产企业进一步扩大销售规模，投入更多资金用于反光材料前沿技术的研发，为国内反光材料生产企业参与国际市场竞争提供强有力的支持。同时，更加严格的质量标准也淘汰了一批缺乏核心技术、高污染、高能耗的落后企业，有利于推进反光材料行业进入规范有序、绿色友好、资源配置高效的快速发展轨道。

（2）国家发展规划的影响

我国的“十四五”规划将继续重点发展战略性新兴产业，节能环保和新材料技术得到进一步重视。反光材料属节能型新材料，产品符合我国新型工业化发展方向，在保证人身安全、交通安全以及劳动安

全方面有着十分重要的作用。其应用领域广泛，是具有高效节能的示范性产品。反光材料行业的发展成为环境友好型与资源节约型社会建设的重要组成部分。同时，随着“一带一路”国家战略的实施，海外大型基础设施建设投资增加，从而带动了反光材料行业市场需求的增加，这为中国的反光材料生产企业带来了新的增长点。

（3）个人消费观念的变化

玻璃微珠作为制造微珠型反光材料的重要原材料，相关反光材料需求的增长将带动玻璃微珠销售的增长。随着国内户外运动普及率大幅度提高，消费者对户外用品需求不断增加。在户外用品上添加反光材料是安全防护的强制要求，这将形成玻璃微珠销售的一个重要增长点。同时随着生产技术的进步，反光材料可以做到同时兼顾反光效果以及面料手感。许多服饰、箱包、鞋帽在设计的过程中也采用了反光材料以增加其时尚属性，这对于玻璃微珠行业是一个巨大的发展契机。

（4）国民安全意识的提升

随着现代社会物质文化水平的提高，人们的安全意识日益深入，安全要求也越来越高，原本主要被应用于交通领域的反光材料开始拓展到个人安全防护领域。每个人均有不同程度的夜间活动时间，且随着城市化进程的推进，夜间出行的时间占比不断扩大，日用消费品厂家从中发现了商机。针对城市上班族利用早晚时段进行户外运动的生活方式，开发出一系列带有反光标识的衣物或装备，在其服装、鞋帽、包、雨具等加上反光布条，可以提高使用者的夜间与极端天气的安全性，有无反光标识也被人们作为选择商品的重要考虑因素。同时，微棱镜型反光膜被广泛应用于高等级道路标识标牌等领域。反光材料凭借高效、环保、节能的优势，在交通、消防、环卫、采矿、广告等领域被广泛应用。

（5）国民健康关注程度的提高

随着人民收入水平的提高，国民健康问题得到社会的重点关注。其中健康用眼、保护视力是国民健康的重要一环，因此办公、教育等领域的照明设施也将成为未来国民健康市场的关注方向之一。传统照明设备所使用光扩散板（膜）存在透光率低、易泛黄、消防安全不达标等缺点，会对视力造成负面影响。由于 PC 光扩散板（膜）材质的特殊性，在以上方面均优于传统光扩散板（膜）。随着 PC 光扩散板（膜）生产技术的发展，成本进一步下降，有望逐步扩大市场份额。

3、行业面临的挑战

（1）微棱镜型反光膜产品竞争力不强

目前，我国微珠型反光材料种类丰富，生产工艺成熟，而微棱镜型反光膜制造技术引入国内的时间较短。国际上微棱镜型反光膜领先的生产企业如美国 3M 公司、美国艾利等已在反光材料行业内深耕多年，其在品牌知名度、技术水平、产品质量等方面有着先发优势。目前国内仅有少数几家企业具备微棱

镜型反光膜产品的研发及生产能力，但在品牌知名度、客户认可度等方面依然存在一定差距，行业整体实力的不足限制了国产产品市场份额及市场竞争力的进一步提升。在企业规模整体较小及产品知名度不足的格局下，价格竞争往往成为企业进行市场竞争的重要手段，不利于整个市场有序良性发展。

（2）高端反光材料研发人才和研发能力不足

反光材料行业属于多学科交叉、知识密集型的高新技术产业，其产品生产过程涵盖光学、材料学、机械工程、化工、自动控制等多学科技术。从反光结构设计、介质材料优化、模具设计、加工精度控制等各个方面均对技术人员的专业水平有很高要求。经过多年发展，我国已培养出一批具备新材料开发能力的复合型人才，这对我国反光材料行业的发展产生积极推进作用。然而反光材料的新产品开发需要长期实践与经验积累，目前我国从事高端反光材料的开发时间不长，相应的研发人才数量与研发能力同国际知名企业相比仍显不足。

4、行业法律法规变动对公司经营情况的影响

公司下游行业的发展及监管政策对公司经营影响较大。近年来，随着居民安全意识的提高和国家对生产经营安全监管的不断加强，公司主要产品的下游应用市场陆续推出了相关规范、鼓励、支持性政策，上述产业政策的出台有利于进一步扩展整个行业的市场规模和促进新技术、新应用的研发与投产，将为公司未来实现快速发展提供良好契机。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“专精特新”认定详情：根据《江西省工业和信息化厅办公室转发全省入选工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业名单的通知》（赣工信办企业函[2021]47 号），公司入选第三批国家专精特新“小巨人”企业名单，获授国家专精特新“小巨人”企业称号，有效期 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。根据《关于财政支持专精特新中小企业高质量发展第一批第二年、第二批第二年和第三批第一年绩效评价结果的公示》，公司已通过专精特新“小巨人”的复核并完成公示，有效期延长至 2027 年 6 月 30 日。 “高新技术企业”认定详情：根据《关于公布江西省 2024 年第一批高新技术企业名单的通知》（赣高企认办[2024]16 号，公司通过了江西省 2024 年第一批国家高新技术企业认定，发证日期 2024 年 10 月 28 日，有效期 3 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	243,412,660.15	265,655,761.39	-8.37%
毛利率%	32.51%	31.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,608,268.16	42,322,304.78	-15.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,228,003.02	37,061,192.00	-7.64%
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）	9.70%	12.58%	-
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）	9.32%	11.01%	-
基本每股收益	0.75	0.89	-15.73%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	449,706,585.45	414,538,220.22	8.48%
负债总计	50,312,681.43	53,280,931.06	-5.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	384,943,944.01	349,335,675.85	10.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.11	7.36	10.19%
资产负债率%（母公司）	8.86%	9.94%	-
资产负债率%（合并）	11.19%	12.85%	-
流动比率	6.74	5.93	-
利息保障倍数	377.02	262.4	-
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	29,632,828.68	48,524,307.43	-38.93%
应收账款周转率	2.42	2.71	-
存货周转率	1.33	1.57	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	8.48%	2.54%	-
营业收入增长率%	-8.37%	3.73%	-
净利润增长率%	-17.93%	17.64%	-

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	76,930,172.42	17.12%	68,091,121.65	16.43%	12.98%

应收票据	199,500.00	0.04%	0.00	0.00%	-
应收账款	90,735,455.06	20.19%	92,747,016.54	22.37%	-2.17%
预付款项	6,246,027.78	1.39%	2,630,913.71	0.63%	137.41%
投资性房地产	0.00	0.00%	177,516.06	0.04%	-100.00%
在建工程	13,728,781.07	3.05%	741,673.89	0.18%	1,751.05%
使用权资产	8,791.65	0.00%	162,047.67	0.04%	-94.57%
应付票据	13,606,114.18	3.03%	9,122,403.20	2.20%	49.15%
合同负债	314,712.53	0.07%	2,621,530.52	0.63%	-88.00%
应交税费	1,860,007.87	0.41%	4,699,588.93	1.13%	-60.42%
其他应付款	591,762.83	0.13%	430,019.96	0.10%	37.61%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	157,037.27	0.04%	-100.00%
预计负债	418,883.11	0.09%	238,037.82	0.06%	75.97%
未分配利润	111,754,401.66	24.85%	78,460,188.60	18.93%	42.43%

项目重大变动原因

1、应收票据本期发生额为 199,500.00 元，系本期收到商业承兑汇票所致。
2、预付款项同比增加 137.41%，主要系预付的材料款增加及预付中介费所致。
3、投资性房地产同比减少 100%，主要系租赁终止，投资性房地产转自用所致。
4、在建工程同比增加 1,751.05%，主要系本期公司新建厂房和新购置生产线及设备所致。
5、使用权资产同比减少 94.57%，主要系本期公司租赁房产到期所致。
6、应付票据同比增加 49.15%，主要系本期开具的银行承兑汇票增加所致。
7、合同负债同比减少 88.00%，主要系本期公司预收的货款减少所致。
8、应交税费同比减少 60.42%，主要系本期缴纳上期末增值税和所得税所致。
9、其他应付款同比增加 37.61%，主要系本期公司收取的押金保证金增加所致。
10、一年内到期的非流动负债同比下降 100%，主要系本期公司租赁房产到期所致。
11、预计负债同比增长 75.97%，主要系本期预计返利款增加所致。
12、未分配利润同比增长 42.43%，主要系本年度利润留存所致。

（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	243,412,660.15	-	265,655,761.39	-	-8.37%
营业成本	164,269,121.04	67.49%	180,757,311.04	68.04%	-9.12%
毛利率%	32.51%	-	31.96%	-	-
财务费用	-1,028,058.65	-0.42%	-582,572.20	-0.22%	-76.47%
其他收益	2,431,539.84	1.00%	7,588,071.54	2.86%	-67.96%
资产减值损失	-1,104,016.79	-0.45%	-746,301.69	-0.28%	-47.93%
资产处置收益	-1,494.70	0.00%	6,921.90	0.00%	-121.59%

营业外收入	76,291.00	0.03%	9,105.85	0.00%	737.82%
营业外支出	14,310.57	0.01%	76,864.46	0.03%	-81.38%

项目重大变动原因

1、财务费用同比减少 76.47%，主要系本期大额存单本金及利息较上年同期增长所致。
2、其他收益同比减少 67.96%，主要系本期公司取得的政府补助减少所致。
3、资产减值损失同比增加 47.93%，主要系本期计提的存货跌价准备增加所致。
4、资产处置收益同比减少 121.59%，主要系本期固定资产处置亏损所致。
5、营业外收入同比增加 737.82%，主要系本期取得的赔偿收入增加所致。
6、营业外支出同比下降 81.38%，主要系本期非流动资产毁损报废损失和对外捐赠减少所致。

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	242,533,597.55	265,161,123.85	-8.53%
其他业务收入	879,062.60	494,637.54	77.72%
主营业务成本	163,407,783.54	180,394,508.55	-9.42%
其他业务成本	861,337.50	362,802.49	137.41%

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百分比
高折射率玻璃微珠	131,977,882.65	86,697,690.81	34.31%	-5.66%	-11.19%	4.09%
微棱镜型反光膜	55,131,386.89	37,795,218.39	31.45%	-18.15%	-9.70%	-6.42%
PC 光扩散板(膜)	46,035,551.09	32,950,681.39	28.42%	5.76%	6.50%	-0.50%
其他	10,267,839.52	6,825,530.45	33.53%	-30.98%	-34.04%	3.08%
合计:	243,412,660.15	164,269,121.04	32.51%	-8.37%	-9.12%	0.55%

按地区分类分析

√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百分比
境内	187,553,452.42	130,518,487.65	30.41%	-2.34%	-2.93%	0.43%
境外	55,859,207.73	33,750,633.39	39.58%	-24.12%	-27.09%	2.47%
合计	243,412,660.15	164,269,121.04	32.51%	-8.37%	-9.12%	0.55%

收入构成变动的原因

本期营业收入较上年同期减少了 8.37%，主要是因为境外市场需求有所下降，收入构成较上期无明显变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	夜视丽新材料股份有限公司【注】	24,837,275.37	10.20%	否
2	giftec reflection ltd	22,162,247.91	9.10%	否
3	JAPAN TRADE SERVICE CENTER	17,814,179.16	7.32%	否
4	常州华日升反光材料有限公司	16,356,637.16	6.72%	否
5	黄山兴伟反光材料有限公司	14,202,654.81	5.83%	否
合计		95,372,994.41	39.18%	-

【注】：夜视丽新材料股份有限公司包括夜视丽新材料股份有限公司及其控股子公司夜视丽新材料（仙居）有限公司。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	衡阳澳佳化工实业有限公司	25,568,672.58	17.53%	否
2	上海骋漾化工科技有限公司	17,825,132.72	12.22%	否
3	宜春深燃天然气有限公司	16,567,931.91	11.36%	否
4	国网江西省电力有限公司宜春供电分公司	12,971,781.13	8.89%	否
5	贵州红星发展进出口有限责任公司	6,180,097.33	4.24%	否
合计		**79,113,615.67**	**54.24%**	-

（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	29,632,828.68	48,524,307.43	-38.93%
投资活动产生的现金流量净额	-33,280,308.83	-41,063,362.27	18.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,078,859.78	-36,498,195.14	91.56%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 38.93%，主要系本期销售回款下降和经营性应付项目金额减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 91.56%，主要系本期未进行利润分配且偿还银行借款金额相较上期大幅减少所致。

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
江西盛汇光学科技协同创新有限公司	控股子公司	反光材料及光扩散材料的研发、生产与销售，其主要产品为 PC 光扩散板（膜）与微棱镜型反光膜	80,000,000.00	144,487,659.27	62,825,913.08	98,754,244.17	10,992,811.76

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) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,766,969.10	11,197,132.21
研发支出占营业收入的比例%	4.42%	4.21%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科以下	37	38
研发人员合计	38	39
研发人员占员工总量的比例%	11.84%	11.47%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	38	36
公司拥有的发明专利数量	16	13

（四） 研发项目情况

报告期内，公司持续开展项目研发工作，通过项目研发提升了产品质量，优化了生产工艺，降低了能耗，进一步提升了企业的竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、五（二）1 及十四（一）。 盛富莱股份公司主要销售高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜和 PC 光扩散板（膜）等产品，属于在某一时点履行履约义务。2024 年度实现营业收入 24,341.27 万元。 由于营业收入是盛富莱股份公司的关键业绩指标之一，可能存在盛富莱股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； （3）按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； （4）对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

	定为关键审计事项。	（5）结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额； （6）选取部分客户进行实地走访以核实与该等客户的交易情况； （7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
存货可变现净值	相关信息披露详见财务报表附注三（十三）及五（一）7。 截至 2024 年 12 月 31 日，盛富莱股份公司存货账面余额为 13,174.66 万元，跌价准备为 224.16 万元，账面价值为 12,950.50 万元。 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。 由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。	针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性； （3）选取项目复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较； （4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性； （5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确； （6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值； （7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为一家非上市公众公司，积极履行应尽的义务，承担社会责任，合法经营、照章纳税、提供就业，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工提供关爱。在追求经济效益、保护股东利益的同时，也积极承担对员工、客户等其他利益相关者的责任。推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，以自身发展支持地方经济，促进公司与社会、社区、自然的和谐发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
市场竞争的风险	反光材料市场相对成熟，市场竞争的风险点集中在产品质量与产品价格上。公司产品中 1.93 折射率玻璃微珠的市场竞争较充分，竞争对手常常以价格竞争作为主要竞争手段，会对公司产品销售产生不利影响。 目前国内所使用的微棱镜型反光膜主要以进口产品为主，供应商如 3M 公司、美国艾利等。以上外国公司进入国内市场早，生产技术领先，产品质量较好，市场认可度较高。公司微棱镜型反光膜产品尚处于市场拓展阶段，产品知名度与外国知名品牌相比有所不足。如公司不能有效提升产品的品牌影响力，将不利于公司该类产品的市场竞争力提高，影响该类产品的市场拓展。 若出现未来宏观经济环境和行业政策发生不利变化、市场竞争加剧等不利情形，公司未能及时调整经营策略或未能保持技术优势，将可能导致核心竞争力受影响，进而导致公司业绩下滑。
下游应用需求变化的风险	公司主要从事高折射率玻璃微珠及制品与光学膜研发、生产及销售。其中，公司产品高折射率玻璃微珠生产的微珠型反光材料和微棱镜型反光膜，主要应用于道路交通安全、职业防护与个人防护、公共安全、广告喷绘、消费类产品等多个领域，上述领域的市场发展状况与公司经营业绩密切相关。若未来市场因宏观经济形势或产业政策而发生波动，可能会对公司经营情况造成不利影响。 PC 光扩散板（膜）主要应用于地铁、医院、学校等对防眩光、耐高温、抗老化能力要求较高的公众场所的照明设施中。照明行业及相关主管部门对不同灯具或特殊场所的照明要求，是客户选择公司产品的重要考虑因素。若未来随着行业标准或使用环境的变化，外部市场对产品性能提出更高要求，公司产品无法及时满足客户要求，将会对公司经营情况产生不利影响。
主要原材料价格波动的风险	报告期内，公司产品成本组成中直接材料占比较高；钛白粉和 PC 粒子是主要的直接材料，占原材料的采购比例较高。钛白粉和 PC 粒子市场价格的波动是公司主营业务成本波动的主要因素之一。虽然当主要原材料价格大幅变动的情况下，公司可与客户就产品定价在一定程度上重新协商，但产品销售定价具有滞后性。若未来主要原材料价格持续大幅波动，公司将面临原材料价格波动带来的经营业绩波动风险，可能会对公司经营业绩造成重大不利影响。
存货规模较大引致的跌价风险与其他风险	公司存货规模较大，主要由于高折射率玻璃微珠在生产过程中，无法精准控制产品尺寸大小而导致自制半成品库存相对较多。 公司存货规模较大，可能导致如下风险：①若公司未来无法准确判断下游客户的需求变化，导致公司存货无法达到预期销售目标，或出现市场竞争加剧、公司产品性能无法满足市场需求等使得产品价格下跌，存货跌价准备计提比例提高，将对公司经营业绩造成不利影响；②存货在一定程度上会形成资金占用，存货规模较大，会占用公司较多的流动资金；③如果存货规模进一步扩大，公司不能加强存货管理，加快存货周转，存在存货周转率下降导致的经营风险。
微棱镜型反光膜产	公司微棱镜型反光膜产品部分技术及专利来源于合作方的授权。奥拉光学拥有北

品技术授权风险	美、欧洲（其中俄罗斯为双方共同销售区域）、中东、澳大利亚、新西兰和拉丁美洲等国家及地区的销售权，江西盛汇拥有中国、亚洲太平洋地区（不包括归属于奥拉光学的销售区域）等地区的销售权；对于其他未提及区域，双方通过友好协商来确定销售权。 自获得相关授权许可以来，公司未与授权许可合作方或其他第三方发生过权属争议或其他法律纠纷。若未来公司、授权许可合作方或其他第三方等利益相关方之间产生与该技术或专利有关的争议，或受其它不可抗力因素影响，导致技术或专利授权状态发生变化，将对公司微棱镜型反光膜产品的生产经营产生不利影响。 若公司未来微棱镜型反光膜产品因规模扩大向全球拓展业务，可能会受上述授权范围限制导致该部分新客户无法拓展的风险。
毛利率下降的风险	公司产品成本组成中直接材料占比较高，故而原材料的价格波动对公司经营业绩影响较大。公司采取以成本加合理利润为基础，一定利润空间内随行就市的产品定价策略。在此基础上，公司结合市场行情、竞争状况、客户资信、合作历史情况、客户需求规模、汇率变化、运输方式等多种因素，经与客户协商后确定销售价格。如果出现原材料价格上涨，公司通常可以通过提高销售价格等方式将原材料价格上涨的部分影响向下游传导。但如果原材料价格短期大幅增长，公司由于市场竞争等因素无法将原材料上涨的影响有效传导至下游，则有可能导致公司毛利率出现下滑风险。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(七)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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	266,539.00	0.07%
作为被告/被申请人	0	-
作为第三人	0	-
合计	**266,539.00**	**0.07%**

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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江西盛汇【注 1】	1,260,403.20	0	0	2023 年 12 月 6 日	2024 年 6 月 6 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	江西盛汇【注 2】	4,909,639.69	0	0	2024 年 1 月 10 日	2024 年 11 月 30 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	江西盛汇【注 3】	4,443,938.78	0	4,443,938.78	2024 年 7 月 4 日	2025 年 3 月 19 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	**10,613,981.67**	**0**	**4,443,938.78**	-	-	-	-	-	-

【注 1】：2023 年下半年，江西盛汇向光大银行申请开具 3 笔银行承兑汇票，共计 1,260,403.20 元，每笔银行承兑汇票期限 6 个月，公司提供了保证担保。

【注 2】：2024 年上半年，江西盛汇向光大银行申请开具 9 笔银行承兑汇票，共计 4,909,639.69 元，每笔银行承兑汇票期限 6 个月，公司提供了保证担保。

【注 3】：2024 年下半年，江西盛汇向光大银行申请开具 4 笔银行承兑汇票，共计 4,443,938.78 元，每笔银行承兑汇票期限 6 个月，公司提供了保证担保。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

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）	10,613,981.67	4,443,938.78
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	0	0

人提供担保		
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

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	18,000,000.00	5,115,902.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	150,000,000.00	10,613,981.67
委托理财	0	0
关联方为公司及子公司提供担保	150,000,000.00	28,475,981.67
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

公司与关联方发生的关联交易遵循公平、公开、公正的原则，交易定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

		日期				
实际控制人及其一致行动人	2022 年 4 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人及其控制的公司、一致行动人、5%以上的股东、公司董监高	2022 年 4 月 6 日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人及其控制的公司、一致行动人	2022 年 4 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或者其他资产，不以任何方式要求公司违规提供担保	正在履行中
实际控制人	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	股份增减持承诺	承诺按照上市时相关法律法规要求进行股份锁定及减持	正在履行中
持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	股份增减持承诺	承诺按照上市时相关法律法规要求进行股份锁定及减持	正在履行中
持股 10%以上股东	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	股份增减持承诺	承诺按照上市时相关法律法规要求进行股份锁定及减持	正在履行中
实际控制人、董事长、总经理	2024 年 3 月 10 日	-	申请公开发行并在北交所上市	股份增减持承诺	对股份锁定承诺内容进行补充	正在履行中
实际控制人亲属陈静怡、陈正飞	2024 年 3 月 10 日	-	申请公开发行并在北交所上市	股份增减持承诺	对股份锁定承诺内容进行补充	正在履行中
实际控制人	2024 年 9 月 12 日	-	申请公开发行并在北交所上市	股份增减持承诺	对股份锁定承诺内容进行补充	正在履行中
实际控制人之一致行动人及持股 10%以上股东	2024 年 9 月 12 日	-	申请公开发行并在北交所上市	股份增减持承诺	对股份锁定承诺内容进行补充	正在履行中
实际控制人、持股 5%以上股东	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于持股及减持意向的承诺）	承诺按规定减持	正在履行中
发行人、实际控制人、	2025 年 3 月 19 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于稳定股价	提出稳定股价预案并承诺严格执行	正在履行中

董事（除独立董事外）、高级管理人员				预案的承诺）		
发行人	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于填补被摊薄即期回报的承诺）	提出填补被摊薄即期回报措施并承诺严格执行	正在履行中
实际控制人	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于填补被摊薄即期回报的承诺）	提出填补被摊薄即期回报措施并承诺严格执行	正在履行中
董事、高级管理人员	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于填补被摊薄即期回报的承诺）	提出填补被摊薄即期回报措施并承诺严格执行	正在履行中
发行人	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺）	承诺招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	正在履行中
实际控制人	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺）	承诺招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺）	承诺招股书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	正在履行中
实际控制人及其一致行动人、持股 5%以上股东	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人及其一致行动人、持股	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于减少并规范关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员				的承诺）		
公司、实际控制人、董事、高级管理人员	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	分红承诺	承诺严格遵守相关法律法规关于利润分配政策的规定，并积极落实公司制定的《关于公司上市后三年分红回报规划》的全部内容	正在履行中
实际控制人及其一致行动人、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或者其他资产，不以任何方式要求公司违规提供担保	正在履行中
公司、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员、其他持股 5%以上股东	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于未履行承诺时的约束措施）	承诺严格履行为本次发行上市事宜所作出的各项公开承诺	正在履行中
公司	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于股东信息披露的专项承诺）	承诺公司股东均具备直接或间接持有本公司股份的主体资格	正在履行中
实际控制人	2023 年 9 月 11 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于社会保险及住房公积金缴纳的承诺）	承诺全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用	正在履行中
实际控制人、董事、高级管理人员	2024 年 9 月 12 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于关于合法合规的承诺）	承诺在全国股转系统挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易公司股票提供便利的情形	正在履行中
发行人、实际控制人之	2024 年 9 月 12 日	-	申请公开发行并在北交所上市	其他承诺（关于关于关于	承诺在全国股转系统挂牌期间不存在	正在履行中

一致行动人及持股 10%以上股东				合法合规的承诺）	组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易公司股票提供便利的情形	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(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
货币资金	货币资金	冻结	7,020,125.90	1.56%	用于开立银行承兑汇票的保证金以及阿里账户交易冻结资金
厂房	固定资产	抵押	11,749,447.94	2.61%	用于银行借款和开立银行承兑汇票抵押
土地使用权	无形资产	抵押	999,930.35	0.22%	用于银行借款和开立银行承兑汇票抵押
总计	-	-	**19,769,504.19**	**4.40%**	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求和交易需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

(七)应当披露的其他重大事项

公司于 2023 年 9 月 11 日召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等相关议案，于 2023 年 9 月 15 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案及授权议案有效期限的议案》等相关议案。

公司于 2023 年 9 月 27 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等相关议案，并授权董事会处理与公司本次发行并上市有关的具体事宜。

2023 年 12 月 21 日，公司在中天国富证券有限公司的辅导下，已通过中国证券监督管理委员会（以

下简称“中国证监会”）江西监管局的辅导验收。

2023 年 12 月 21 日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申报材料。

2023 年 12 月 26 日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2023120017）。北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。

2023 年 12 月 26 日，公司招股说明书等文件已在北京证券交易所官方网站披露，具体详见：https://www.bse.cn/audit/project_news_detail.html?id=499。

公司股票已于 2023 年 12 月 22 日停牌。

2024 年 1 月 22 日，公司收到北交所出具的《关于江西盛富莱光学科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的审核问询函》，具体详见北京证券交易所官网：https://www.bse.cn/disclosure/2024/2024-01-22/1705929978_110269.pdf。

2024 年 3 月 26 日，公司与保荐机构提交的《关于江西盛富莱光学科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的审核问询函之回复》已在北交所官网披露，具体内容详见：https://www.bse.cn/disclosure/2024/2024-03-26/1711438247_405156.pdf。

2024 年 3 月 26 日，公司向北京证券交易所提交了关于中止审核的申请，北交所已于 2024 年 3 月 29 日将公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的审查状态调整为中止审核。

2024 年 6 月 3 日，因中止审核情形已消除，公司提交了恢复上市审查的申请。2024 年 6 月 11 日，北京证券交易所同意公司恢复发行上市审核的申请，将公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的审查状态调整为恢复审核。

2024 年 6 月 26 日，公司向北京证券交易所提交了关于中止审核的申请，北交所已于 2024 年 6 月 27 日将公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的审查状态调整为中止审核。

2024 年 9 月 20 日，因中止审核情形已消除，公司提交了恢复上市审查的申请。2024 年 9 月 26 日，北京证券交易所同意公司恢复发行上市审核的申请，将公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的审查状态调整为恢复审核。

2024 年 10 月 18 日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于江西盛富莱光学科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第二轮审核问询函》，具体内容详见：https://www.bse.cn/disclosure/2024/2024-10-18/1729249940_000784.pdf。

2024 年 11 月 26 日，公司与保荐机构提交的《关于江西盛富莱光学科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第二轮审核问询函之回复》已在北交所官网披露，具体内容详见：

https://www.bse.cn/disclosure/2024/2024-11-26/1732606282_840313.pdf。

2024 年 12 月 10 日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于江西盛富莱光学科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第三轮审核问询函》，具体内容详见：https://www.bse.cn/disclosure/2024/2024-12-10/1733825899_038823.pdf。

2024 年 12 月 20 日，公司向北京证券交易所提交了关于中止审核的申请，北交所已于 2024 年 12 月 30 日将公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的审查状态调整为中止审核。

以上事项公司均已披露于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	14,157,060	29.81%	0	14,157,060	29.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,335,473	70.19%	0	33,335,473	70.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,047,510	4.31%	0	2,047,510	4.31%
	董事、监事、高管	3,450,723	7.27%	0	3,450,723	7.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		47,492,533	-	0	47,492,533	-
普通股股东人数		19				

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	台州臻泰	16,069,550	0	16,069,550	33.84%	16,069,550	0	0	0
2	宜春睿泰	11,767,690	0	11,767,690	24.78%	11,767,690	0	0	0
3	周伟	3,575,000	0	3,575,000	7.53%	0	3,575,000	0	0
4	湖南高创投	2,698,990	0	2,698,990	5.68%	0	2,698,990	0	0
5	杨永玉	1,869,150	0	1,869,150	3.94%	0	1,869,150	0	0
6	无锡惠开海特	1,799,327	0	1,799,327	3.79%	0	1,799,327	0	0
7	石雪琴	1,740,850	0	1,740,850	3.67%	0	1,740,850	0	0

8	陈正远	1,397,510	0	1,397,510	2.94%	1,397,510	0	0	0
9	李君定	1,153,750	0	1,153,750	2.43%	1,153,750	0	0	0
10	深圳兴平壹号	899,663	0	899,663	1.89%	0	899,663	0	0
合计		42,971,480	0	42,971,480	90.48%	30,388,500	12,582,980	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东陈正远持有公司股东台州臻泰 10.53%股份并担任台州臻泰董事长；公司股东李君定持有公司股东台州臻泰 7.06%股份并担任台州臻泰董事。

2、公司股东陈正远、陈鸥波为公司股东宜春睿泰普通合伙人并担任执行事务合伙人，陈正远持有宜春睿泰 15.58%合伙份额；公司股东李君定持有宜春睿泰 1.10%合伙份额。

3、公司股东陈正远、陈鸥波、台州臻泰签署了《一致行动人协议》，之间构成一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司无控股股东，具体理由如下：

（1）截至本年度报告披露之日，公司第一大股东台州臻泰持有公司 33.84%股权，陈正远、陈鸥波父子直接持股以及作为执行事务合伙人控制的宜春睿泰合计持有公司 29.09%股权，陈正远、陈鸥波父子可直接支配的表决权与第一大股东台州臻泰接近，且陈正远、陈鸥波父子为发行人实际控制人（同时作为执行事务合伙人控制宜春睿泰），故无法仅依据台州臻泰持股比例超过 30%即将其认定为控股股东。

（2）公司第一大股东台州臻泰现为 86 位自然人持股的股份有限公司。根据《公司法》关于股份有限公司的相关规定，股东出席股东大会会议，所持每一股份有一表决权。同时依据台州臻泰《公司章程》，其股东大会决议按照股东持有份额进行表决。台州臻泰各股东持股比例较为分散，陈正远和陈鸥波分别为台州臻泰的第一大股东和第七大股东，持有台州臻泰股权比例分别为 10.53%和 3.73%，陈正远、陈鸥波父子对台州臻泰具有重要影响，但无法实际控制台州臻泰。

（3）台州臻泰已与实际控制人就股份锁定及减持、避免同业竞争、减少并规范关联交易、避免资金占用等事项作出承诺。公司不存在通过控股股东/实际控制人认定规避发行条件或者锁定期要求的情

形。

根据《<首次公开发行股票注册管理办法>第十二条、第十三条、第三十一条、第四十四条、第四十五条和<公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 57 号——招股说明书>第七条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 17 号》规定：发行人股权较为分散但存在单一股东控制比例达到百分之三十的情形的，若无相反的证据，原则上应当将该股东认定为控股股东或者实际控制人。公司已综合考虑经营决策、人事安排、日常管理的影响程度等因素认定陈正远、陈鸥波为实际控制人。虽然台州臻泰持有公司的股份比例超过 30%，但台州臻泰与陈正远、陈鸥波父子直接持股及通过宜春睿泰合计控制的股权比例接近，盛富莱不属于股权分散且单一股东控制比例达到 30%的情形，此外，台州臻泰各股东持股比例较为分散，陈正远、陈鸥波父子无法实际控制台州臻泰，因此公司认定无控股股东具有合理性，公司不存在通过控股股东/实际控制人认定规避发行条件或者监管的情况。

（二）实际控制人情况

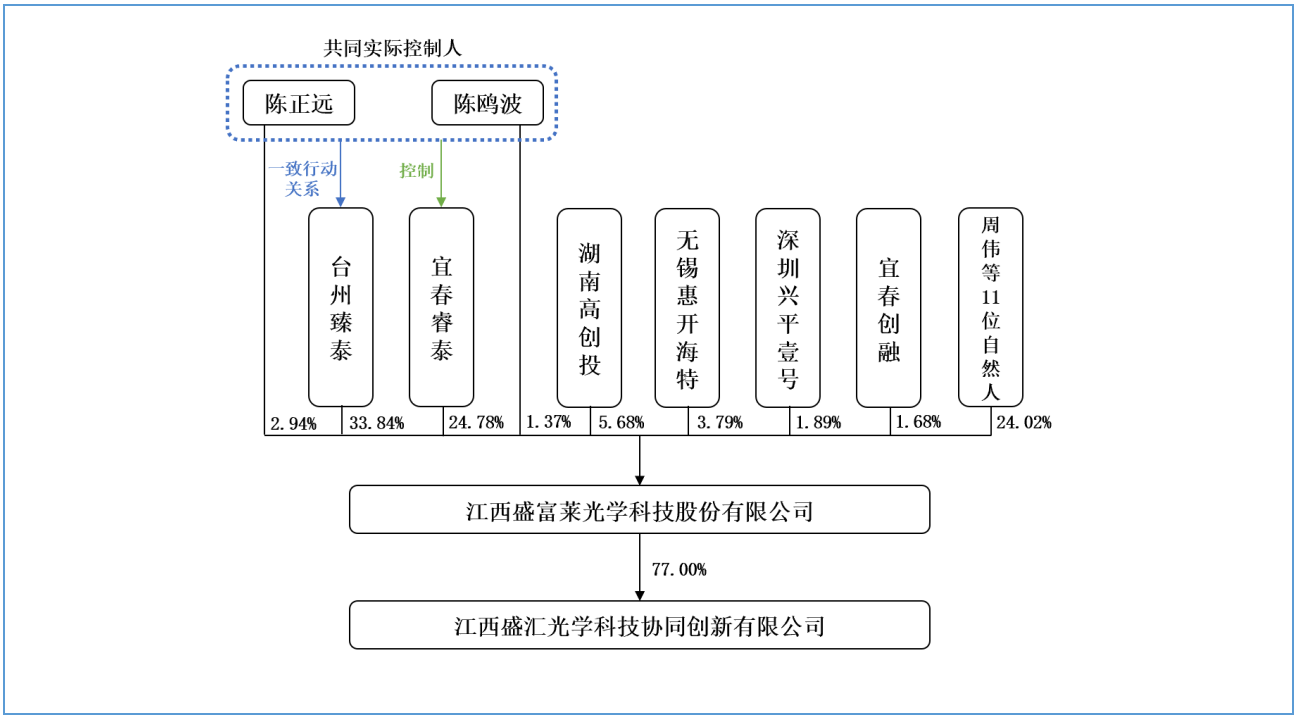
陈正远、陈鸥波父子为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，实际控制人陈正远和陈鸥波的简历如下：

陈正远先生，公司董事长，男，1945 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：33260119450308****，高中学历。曾被评为“台州市第九次优秀企业家”“宜春市优秀企业家”“改革开放三十年宜春市优秀建设者”。1959 年至 1961 年就职于浙江江山煤矿；1961 年至 1980 年就职于椒江第一运输公司；1980 年至 2010 年历任玻璃三厂副厂长、厂长，2010 年至今担任台州臻泰董事长；2000 年至今担任台州定向董事长，曾任台州定向总经理；2004 年创办盛富莱至今一直担任公司董事长；2012 年至今担任子公司江西盛汇董事长；2015 年至今担任宜春睿泰执行事务合伙人；现为公司董事长。

陈鸥波先生，公司董事，男，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：33050219700703****，大专学历。1988 年至 2008 年就职于台州发电厂；2008 年至 2011 年历任上海昌银电子材料科技有限公司销售经理、总经理助理、副总经理；2012 年至今历任江西盛汇常务副总经理、总经理；2014 年至今担任台州臻泰董事；2016 年至今担任盛富莱董事；2017 年至今担任台州定向董事；2020 年至今担任宜春睿泰执行事务合伙人；现为公司董事。

截至本年度报告披露之日，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

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				
陈正远	董事长	男	1945 年 3 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	1,397,510	0	1,397,510	2.94%
李君定	董事、总经理	男	1966 年 8 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	1,153,750	0	1,153,750	2.43%
陈鸥波	董事	男	1970 年 7 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	650,000	0	650,000	1.37%
陈佳俊	董事	男	1963 年 8 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	221,580	0	221,580	0.47%
朱炜	独立董事	男	1980 年 3 月	2023 年 9 月 5 日	2025 年 12 月 16 日	0	0	0	0.00%
徐光华	独立董事	男	1981 年 8 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	0	0	0	0.00%
方国升	独立董事	男	1971 年 3 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	0	0	0	0.00%
王平	监事会主席	男	1965 年 1 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	0	0	0	0.00%
易江华	监事	男	1971 年 10 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	0	0	0	0.00%
时嘉诚	职工监事	男	1991 年 8 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	0	0	0	0.00%

张学德	副总经理	男	1964 年 9 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	812,500	0	812,500	1.71%
袁其峰	副总经理	男	1979 年 12 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	650,000	0	650,000	1.37%
周代华	副总经理	男	1977 年 12 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	325,000	0	325,000	0.68%
龚发文	董事会秘书、财务总监	男	1987 年 12 月	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	287,893	0	287,893	0.61%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、在公司董事、监事、高级管理人员与股东之间中，陈正远和陈鸥波系父子关系，分别直接持有公司 2.94%、1.37%股份，袁其峰系陈正远的侄女婿，直接持有公司 1.37%股份。

2、陈正远持有公司股东台州臻泰 10.53%股份并担任台州臻泰董事长；公司董事兼总经理李君定、副总经理张学德、董事陈鸥波分别持有台州臻泰 7.06%、2.85%、3.73%股份并担任台州臻泰董事；公司董事陈佳俊持有台州臻泰 4.46%股份并担任台州臻泰董事兼经理；公司监事王平持有台州臻泰 3.22%股份并担任台州臻泰监事；公司股东方之耀持有台州臻泰 4.71%股份；公司股东姚志敏持有台州臻泰 5.08%股份并担任台州臻泰董事。

3、陈正远、陈鸥波为公司股东宜春睿泰普通合伙人并担任执行事务合伙人，分别持有宜春睿泰 15.58%、0.92%合伙份额；公司董事兼总经理李君定、副总经理袁其峰、监事易江华分别持有宜春睿泰 1.10%、12.27%、0.17%合伙份额；公司股东方之耀持有宜春睿泰 3.44%合伙份额。

4、陈正远、陈鸥波、台州臻泰签署了《一致行动人协议》，之间构成一致行动关系。

5、台州臻泰的股东陈静怡（持有台州臻泰 2.48%股权，间接持有公司 0.84%股权）与发行人实际控制人陈正远系父女关系、与陈鸥波系兄妹关系。根据相关规定，陈静怡属实际控制人的近亲属范畴，为实际控制人的一致行动人，与陈正远、陈鸥波之间存在法定的一致行动关系。

宜春睿泰的股东陈正飞（持有宜春睿泰 1.38%财产份额，间接持有公司 0.34%股权）与陈正远系兄妹关系。根据相关规定，陈正飞属实际控制人的近亲属范畴，为实际控制人的一致行动人，与陈正远之间存在法定的一致行动关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	2	-	13
生产人员	210	14	-	224
销售人员	25	2	-	27
技术人员	38	1	-	39
财务人员	18	-	-	18
行政人员	19	-	-	19
员工总计	321	19	-	340

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	24	29
专科	68	76
专科以下	228	234
员工总计	321	340

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司遵循以责定岗、以岗定薪，根据实行绩效考核的原则，不定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。

培训计划：公司通过规划员工技术与职能等级发展通道、以老带新的师徒制培养体系、技能大赛、定期引进外部专家指导等方式鼓励员工进行再深造和再学习，为每一位员工提供更广阔的发展空间。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否

投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、行政法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度规范运作，不断提高公司治理水平。报告期内，关于公司治理情况，具体如下：

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。报告期内，公司召开年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 次，股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议。股东大会设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，以确保中小股东的话语权。

（二）关于公司与实际控制人

公司的实际控制人为陈正远、陈鸥波父子，报告期内，实际控制人严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均保持独立、公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

截至报告期末，公司董事会共有董事 7 名，独立董事 3 人（徐光华、方国升、朱炜）、非独立董事 4 人（陈正远、陈鸥波、李君定、陈佳俊），董事会的人数及构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，不存在《公司法》规定的不得担任公司董事的情形。公司董事能够依据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事能够不受影响地独立履行职责。报告期内，公司积极组织董事会成员，参加有关的培训，强化熟悉相关法律法规。

公司董事会根据《公司法》《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

报告期内，共召开董事会 6 次会议，会议的通知、召开、表决程序、以及会议的提案和议案等均符

合《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求。

（四）关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

在报告期内，公司监事会忠实履行了监督职能，根据《公司法》《公司章程》《公司监事会议事规则》等有关法律、法规、规章的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护了公司及股东的合法权益。具体工作如下：

1、报告期内，监事会列席了 2024 年历次董事会会议，对董事会执行股东大会的决议、履行诚信义务进行了监督。

2、报告期内，监事会对公司的生产经营情况进行了监督，在公司经营中未发现违规操作行为。

3、报告期内公司共召开了 5 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序、以及会议的提案和议案等均符合《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求。

（五）公司高级管理人员

公司高级管理人员按照《公司章程》的规定由董事会选聘，并经独立董事认可。公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。通过各种方式，确保给所有股东提供合适的保护以及平等权利和机会获得公司信息。

（七）关于内部控制

公司为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，根据相关法律法规的要求，结合公司自身实际情况，报告期内，公司进一步梳理了公司内部各项管理流程，使之得到有效执行，保证公司经营管理的有效运行。

（八）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立科学合理的绩效考核评价体系，使公司形成了一支高效率的团队，可以激发员工的积极性和创造性，提升公司的核心竞争力。

（九）关于利益相关者与社会责任

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

（十）公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等法律、行政法规及规范性文件的要求。严格按照相关要求组织召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。

董事会认为，公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

（二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与公司实际控制人之间相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力，具有完整的供应、生产和销售系统。

（一）业务方面：公司业务独立于实际控制人及其关联企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独

立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

（二）人员方面：公司劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其关联企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

（三）资产方面：公司拥有独立于实际控制人的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（四）机构方面：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与实际控制人或其他职能部门之间的从属关系。

（五）财务方面：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

公司拥有与主营业务相关的相对齐全的资质，独立对外面向市场经营。公司已建立较为完善的市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司的业务独立，最近两年收入规模稳定，盈利能力较强。截至报告期末，公司生产经营正常，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的导致无法持续经营的情况，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，具有持续经营能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身的发展需要，不断完善相关管理制度，已根据《公司法》、《公司治理规则》等股转系统相关要求制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，已建立规范的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，形成了良好的内部控制环境。同时不断梳理内部业务流程、管理环节方面的风险，通过制度的完善、执行以及监督来强化内部控制体系，推动公司高效规范运作。

1、风险控制

公司紧紧围绕风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

2、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、财务管理控制

公司依照《企业内部控制基本规范》不断完善财务内部控制制度，强化财务管理水平，逐步实现制度化、信息化的科学管理，提高财务运作效率，通过强调业务信息和财务信息传递的及时性和准确性，努力保证财务报告信息质量。公司已设立审计部对内部控制的有效性进行监督检查。

4、年度报告重大差错责任追究制度情况

报告期内，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，明确了在年度报告信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理制度，提高了年度报告信息披露的质量和透明度，确保了公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司严格按照本制度执行，年度报告未出现重大差错。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依照《公司法》和《公司章程》等法律、行政法规及规范性文件的要求，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司提供网络投票的股东大会为 1 次，通过网络投票方式表决的股东人数为 0。

2024 年 9 月 12 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，本次会议采用现场投票、网络投票和其他方式投票相结合方式召开，审议《关于延长公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市的股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》等相关议案，具体内容详见公司于 2024 年 9 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江西盛富莱光学科技股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）。

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕564 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2025 年 3 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尉建清	叶尚昆
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

审 计 报 告

天健审〔2025〕564 号

江西盛富莱光学科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西盛富莱光学科技股份有限公司（以下简称盛富莱股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛富莱股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盛富莱股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、五(二)1 及十四(一)。

盛富莱股份公司主要销售高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜和 PC 光扩散板(膜)等产品，属于在某一时点履行履约义务。2024 年度实现营业收入 24,341.27 万元。

由于营业收入是盛富莱股份公司的关键业绩指标之一，可能存在盛富莱股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；

(6) 选取部分客户进行实地走访以核实与该等客户的交易情况；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)及五(一)7。

截至 2024 年 12 月 31 日，盛富莱股份公司存货账面余额为 13,174.66 万元，跌价准备为 224.16 万元，账面价值为 12,950.50 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 选取项目复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估盛富莱股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

盛富莱股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督盛富莱股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛富莱股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛富莱股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就盛富莱股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年三月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	76,930,172.42	68,091,121.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、2	199,500.00	
应收账款	五、(一)、3	90,735,455.06	92,747,016.54
应收款项融资	五、(一)、4	12,441,292.35	15,468,280.80
预付款项	五、(一)、5	6,246,027.78	2,630,913.71
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、(一)、6	156,850.00	219,289.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	129,504,979.88	113,793,254.51
其中：数据资源			
合同资产	五、(一) 8	29,835.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、9	1,392,268.72	1,109,218.52
流动资产合计		**317,636,381.21**	**294,059,095.18**

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、10		177,516.06
固定资产	五、（一）、11	88,812,013.80	88,460,236.45
在建工程	五、（一）、12	13,728,781.07	741,673.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、13	8,791.65	162,047.67
无形资产	五、（一）、14	20,629,359.72	21,147,051.84
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、（一）、15	1,430,808.84	1,948,596.54
递延所得税资产	五、（一）、16	1,832,136.95	1,557,941.68
其他非流动资产	五、（一）、17	5,628,312.21	6,284,060.91
非流动资产合计		**132,070,204.24**	**120,479,125.04**
资产总计		**449,706,585.45**	**414,538,220.22**
流动负债：			
短期借款	五、（一）、19	5,005,273.97	5,005,575.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）、20	13,606,114.18	9,122,403.20
应付账款	五、（一）、21	17,426,244.34	18,173,474.16
预收款项			
合同负债	五、（一）、22	314,712.53	2,621,530.52
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、（一）、23	8,256,868.02	9,373,984.77
应交税费	五、（一）、24	1,860,007.87	4,699,588.93
其他应付款	五、（一）、25	591,762.83	430,019.96
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、（一）、26		157,037.27
其他流动负债	五、（一）、27	41,617.26	40,315.15
流动负债合计		**47,102,601.00**	**49,623,929.31**
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）、28	418,883.11	238,037.82
递延收益	五、（一）、29	2,698,125.88	3,346,711.82
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（一）、30	93,071.44	72,252.11
非流动负债合计		**3,210,080.43**	**3,657,001.75**
负债合计		**50,312,681.43**	**53,280,931.06**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、31	47,492,533.00	47,492,533.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、32	211,449,936.85	211,449,936.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、33	14,247,072.50	11,933,017.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、34	111,754,401.66	78,460,188.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		384,943,944.01	349,335,675.85
少数股东权益		14,449,960.01	11,921,613.31
所有者权益（或股东权益）合计		**399,393,904.02**	**361,257,289.16**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**449,706,585.45**	**414,538,220.22**

法定代表人：陈正远　　主管会计工作负责人：龚发文　　会计机构负责人：龚发文

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		63,783,351.83	59,518,950.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		199,500.00	
应收账款	十五、（一）、1	75,489,853.67	69,083,942.50
应收款项融资		10,675,748.73	13,970,963.69
预付款项		13,939,274.13	8,398,017.41
其他应收款	十五、（一）、2	28,383,861.95	44,383,881.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,139,968.10	74,387,328.56
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		171,288.38	
流动资产合计		**277,782,846.79**	**269,743,084.36**
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	十五、（一）、3	52,200,000.00	52,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			177,516.06
固定资产		38,405,366.17	32,019,864.72
在建工程		5,117,771.00	460,979.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,791.65	92,176.31
无形资产		19,378,981.99	19,867,357.96
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		5,700,894.98	4,810,163.91
其他非流动资产		5,270,379.71	3,637,630.39
非流动资产合计		**126,082,185.50**	**113,265,688.58**
资产总计		**403,865,032.29**	**383,008,772.94**

流动负债：			
短期借款		5,005,273.97	5,005,575.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,622,175.40	7,862,000.00
应付账款		12,308,738.91	12,351,963.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,513,352.71	5,497,303.95
应交税费		505,873.35	3,211,890.65
其他应付款		591,762.83	428,739.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		119,608.01	101,282.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			84,275.15
其他流动负债		15,549.04	13,166.77
流动负债合计		**32,682,334.22**	**34,556,197.94**
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		418,883.11	238,037.82
递延收益		2,645,125.88	3,237,399.32
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,128.54	41,128.34
非流动负债合计		**3,106,137.53**	**3,516,565.48**
负债合计		**35,788,471.75**	**38,072,763.42**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		47,492,533.00	47,492,533.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,239,492.99	229,239,492.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,247,072.50	11,933,017.40
一般风险准备			

未分配利润		77,097,462.05	56,270,966.13
所有者权益（或股东权益）合计		**368,076,560.54**	**344,936,009.52**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**403,865,032.29**	**383,008,772.94**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		**243,412,660.15**	**265,655,761.39**
其中：营业收入	五、（二）、1	243,412,660.15	265,655,761.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**201,197,917.37**	**220,443,397.58**
其中：营业成本	五、（二）、1	164,269,121.04	180,757,311.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	3,527,380.79	3,831,582.30
销售费用	五、（二）、3	7,123,805.69	8,398,151.09
管理费用	五、（二）、4	16,538,699.40	16,841,793.14
研发费用	五、（二）、5	10,766,969.10	11,197,132.21
财务费用	五、（二）、6	-1,028,058.65	-582,572.20
其中：利息费用		161,521.13	264,292.23
利息收入		1,006,725.31	781,101.20
加：其他收益	五、（二）、7	2,431,539.84	7,588,071.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、（二）、8	-1,408,232.51	-1,427,755.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-1,104,016.79	-746,301.69

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-1,494.70	6,921.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**42,132,538.62**	**50,633,300.24**
加：营业外收入	五、（二）、11	76,291.00	9,105.85
减：营业外支出	五、（二）、12	14,310.57	76,864.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**42,194,519.05**	**50,565,541.63**
减：所得税费用	五、（二）、13	4,057,904.19	4,095,644.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**38,136,614.86**	**46,469,897.61**
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）		38,136,614.86	46,469,897.61
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）		2,528,346.70	4,147,592.83
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,608,268.16	42,322,304.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**38,136,614.86**	**46,469,897.61**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,608,268.16	42,322,304.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,528,346.70	4,147,592.83
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.89

法定代表人：陈正远 主管会计工作负责人：龚发文 会计机构负责人：龚发文

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、（二）、1	**175,540,512.33**	**190,100,597.87**
减：营业成本	十五、（二）、1	122,233,317.03	138,242,786.75
税金及附加		2,659,450.70	2,707,054.02
销售费用		3,931,942.64	4,863,381.53
管理费用		11,703,097.04	12,028,727.07
研发费用	十五、（二）、2	5,359,461.26	6,049,569.20
财务费用		-1,548,502.13	-1,786,898.77
其中：利息费用		159,786.65	217,787.71
利息收入		1,478,640.20	1,911,010.19
加：其他收益		1,707,636.86	5,695,064.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-6,237,173.11	-5,547,107.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-218,401.76	-432,840.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,403.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**26,453,807.78**	**27,712,499.37**
加：营业外收入		75,616.00	4,614.80
减：营业外支出		11,157.57	39,224.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**26,518,266.21**	**27,677,889.67**
减：所得税费用		3,377,715.19	3,369,243.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**23,140,551.02**	**24,308,646.25**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,140,551.02	24,308,646.25
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**23,140,551.02**	**24,308,646.25**
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	2023 年
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		171,184,333.44	200,908,284.75
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		3,784,951.72	509,635.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	1,988,575.10	7,237,001.77
经营活动现金流入小计		**176,957,860.26**	**208,654,921.85**
购买商品、接受劳务支付的现金		79,726,944.63	91,699,362.73
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		38,951,311.97	36,761,427.88
支付的各项税费		17,046,772.08	18,820,412.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	11,600,002.90	12,849,411.38
经营活动现金流出小计		**147,325,031.58**	**160,130,614.42**
经营活动产生的现金流量净额		**29,632,828.68**	**48,524,307.43**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,770.85	
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		4,360.00	14,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**5,005,130.85**	**14,500.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,166,634.12	10,840,195.60
投资支付的现金		15,118,805.56	30,237,666.67
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		**38,285,439.68**	**41,077,862.27**
投资活动产生的现金流量净额		**-33,280,308.83**	**-41,063,362.27**
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		**5,000,000.00**	**5,000,000.00**
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,651.98	20,263,443.94
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		2,920,207.80	234,751.20
筹资活动现金流出小计		**8,078,859.78**	**41,498,195.14**
筹资活动产生的现金流量净额		**-3,078,859.78**	**-36,498,195.14**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**216,148.57**	**100,688.67**
五、现金及现金等价物净增加额		**-6,510,191.36**	**-28,936,561.31**
加：期初现金及现金等价物余额		34,720,374.86	63,656,936.17
六、期末现金及现金等价物余额		**28,210,183.50**	**34,720,374.86**

法定代表人：陈正远　　主管会计工作负责人：龚发文　　会计机构负责人：龚发文

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		123,911,681.61	139,794,367.41
收到的税费返还		2,216,051.03	
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,107.43	5,635,167.44
经营活动现金流入小计		**127,345,840.07**	**145,429,534.85**
购买商品、接受劳务支付的现金		77,405,094.52	82,958,594.71
支付给职工以及为职工支付的现金		20,546,445.40	19,670,992.37
支付的各项税费		13,782,227.84	13,512,393.06
支付其他与经营活动有关的现金		6,734,602.55	8,285,300.86
经营活动现金流出小计		**118,468,370.31**	**124,427,281.00**
经营活动产生的现金流量净额		**8,877,469.76**	**21,002,253.85**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,770.85	
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		60.00	
收到其他与投资活动有关的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
投资活动现金流入小计		**23,000,830.85**	**24,000,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,788,789.05	4,868,268.49
投资支付的现金		15,118,805.56	30,237,666.67
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		8,143,075.37	6,538,969.49
投资活动现金流出小计		**37,050,669.98**	**41,644,904.65**
投资活动产生的现金流量净额		**-14,049,839.13**	**-17,644,904.65**
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		**5,000,000.00**	**5,000,000.00**
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,651.98	20,215,276.01
支付其他与筹资活动有关的现金		2,845,711.20	135,422.40
筹资活动现金流出小计		**8,004,363.18**	**35,350,698.41**
筹资活动产生的现金流量净额		**-3,004,363.18**	**-30,350,698.41**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**246,634.01**	**114,440.36**
五、现金及现金等价物净增加额		**-7,930,098.54**	**-26,878,908.85**
加：期初现金及现金等价物余额		26,526,934.73	53,405,843.58
六、期末现金及现金等价物余额		**18,596,836.19**	**26,526,934.73**

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	47,492,533.00				211,449,936.85				11,933,017.40		78,460,188.60	11,921,613.31	361,257,289.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,492,533.00				211,449,936.85				11,933,017.40		78,460,188.60	11,921,613.31	361,257,289.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,314,055.10		33,294,213.06	2,528,346.70	38,136,614.86
（一）综合收益总额											35,608,268.16	2,528,346.70	38,136,614.86
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通													

股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,314,055.10		-2,314,055.10		
1．提取盈余公积									2,314,055.10		-2,314,055.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**47,492,533.00**				**211,449,936.85**				**14,247,072.50**		**111,754,401.66**	**14,449,960.01**	**399,393,904.02**

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**47,492,533.00**				**211,449,936.85**				**9,502,152.78**		**58,563,104.76**	**7,774,020.48**	**334,781,747.87**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**47,492,533.00**				**211,449,936.85**				**9,502,152.78**		**58,563,104.76**	**7,774,020.48**	**334,781,747.87**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									**2,430,864.62**		**19,897,083.84**	**4,147,592.83**	**26,475,541.29**
（一）综合收益总额											42,322,304.78	4,147,592.83	46,469,897.61

（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,430,864.62		-22,425,220.94		-19,994,356.32
1．提取盈余公积									2,430,864.62		-2,430,864.62		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-19,994,356.32		-19,994,356.32
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	47,492,533.00				211,449,936.85				11,933,017.40		78,460,188.60	11,921,613.31	361,257,289.16

法定代表人：陈正远 主管会计工作负责人：龚发文 会计机构负责人：龚发文

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	47,492,533.00				229,239,492.99				11,933,017.40		56,270,966.13	344,936,009.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,492,533.00				229,239,492.99				11,933,017.40		56,270,966.13	344,936,009.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,314,055.10		20,826,495.92	23,140,551.02
（一）综合收益总额											23,140,551.02	23,140,551.02
（二）所有者投入和减少资												

本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,314,055.10		-2,314,055.10	
1．提取盈余公积									2,314,055.10		-2,314,055.10	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**47,492,533.00**				**229,239,492.99**				**14,247,072.50**		**77,097,462.05**	**368,076,560.54**

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**47,492,533.00**				**229,239,492.99**				**9,502,152.78**		**54,387,540.82**	**340,621,719.59**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**47,492,533.00**				**229,239,492.99**				**9,502,152.78**		**54,387,540.82**	**340,621,719.59**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									**2,430,864.62**		**1,883,425.31**	**4,314,289.93**
（一）综合收益总额											24,308,646.25	24,308,646.25
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4．其他												
（三）利润分配									2,430,864.62		-22,425,220.94	-19,994,356.32
1．提取盈余公积									2,430,864.62		-2,430,864.62	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-19,994,356.32	-19,994,356.32
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**47,492,533.00**				**229,239,492.99**				**11,933,017.40**		**56,270,966.13**	**344,936,009.52**

江西盛富莱光学科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西盛富莱光学科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原江西盛富莱定向反光材料有限公司（以下简称盛富莱有限公司），盛富莱有限公司系由陈正远、陈佳俊、池雪香、姚志敏、方之耀、李君定、张学德、林海兵等 8 名自然人共同投资设立，于 2004 年 6 月 16 日在江西省宜春市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3622002110015 的营业执照。盛富莱有限公司以 2019 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 2 月 12 日在宜春经济技术开发区行政审批局注册，总部位于江西省宜春市。公司现持有统一社会信用代码为 9136090076335590XW 的营业执照，注册资本 47,492,533.00 元，股份总数 47,492,533 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 33,335,473 股、无限售条件的流通股份 14,157,060 股。公司股票已于 2022 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为反光材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 19 日二届十三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程以及募集资金投资项目认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项超过资产总额 5%的承诺事项认定为重要承诺事项。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个

步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2）合并财务报表

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。但是，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。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5-20	5.00	19.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套设施完工并达到预定可使用状态
机器设备	需安装调试的机器设备按安装调试后达到设计要求或合同规定的标准；不需安装调试的机器设备按验收合格达到预定可使用状态

（十八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专用软件及专有技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专用软件	3 年，按软件授权使用期间确定	年限平均法
土地使用权	50 年，按权证所列权利起止期限确定	年限平均法
专有技术	10 年，按专利权预计使用期限确定	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各

研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括直接消耗的材料、燃料和动力费用等。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 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；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

本公司产品销售分为内销及外销，以及提供部分产品的安装服务。

公司销售高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜和 PC 光扩散板(膜)等产品，属于在某一时点履行履约义务。根据合同约定内销产品在以下时点确认收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并由客户确认接受，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。外销产品在以下时点确认收入：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，产品相关的成本能够可靠地计量时确

认收入。

公司提供产品的安装服务，属于在某一时点履行履约义务，于取得客户的验收凭证时确认收入。

（二十六）合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十二) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣	13%、5%

税　种	计税依据	税　率
	的进项税额后，差额部分为应交增值税	
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

纳税主体名称	颁发机关	高新技术企业证书编号	税收优惠年度	实际适用税率
公司	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局	GR202436001011	2024-2026 年	15%
江西盛汇光学科技协同创新有限公司(以下简称江西盛汇)	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局	GR202236000995	2022-2024 年	15%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	57,398.21	13,781.62
银行存款	69,829,998.34	65,322,958.13
其他货币资金	7,042,775.87	2,754,381.90
合　计	76,930,172.42	68,091,121.65

(2) 抵押、冻结等对使用有限制的说明

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	7,019,392.61	2,737,328.32
其他	733.29	610.25
小　计	7,020,125.90	2,737,938.57

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
商业承兑汇票	199,500.00	
合　计	199,500.00	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	210,000.00	100.00	10,500.00	5.00	199,500.00
其中：商业承兑汇票	210,000.00	100.00	10,500.00	5.00	199,500.00
合　计	210,000.00	100.00	10,500.00	5.00	199,500.00

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合　计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	210,000.00	10,500.00	5.00
小　计	210,000.00	10,500.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		10,500.00				10,500.00
合　计		10,500.00				10,500.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	84,301,351.73	90,591,232.61
1-2 年	12,832,693.19	7,642,152.00
2-3 年	1,015,851.42	1,592,807.49
3 年以上	1,975,196.03	840,462.47
账面余额合计	100,125,092.37	100,666,654.57
减：坏账准备	9,389,637.31	7,919,638.03
账面价值合计	90,735,455.06	92,747,016.54

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,148,775.69	1.15	1,148,775.69	100.00	
按组合计提坏账准备	98,976,316.68	98.85	8,240,861.62	8.33	90,735,455.06
合　计	100,125,092.37	100.00	9,389,637.31	9.38	90,735,455.06

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	931,803.19	0.93	931,803.19	100.00	
按组合计提坏账准备	99,734,851.38	99.07	6,987,834.84	7.01	92,747,016.54
合　计	100,666,654.57	100.00	7,919,638.03	7.87	92,747,016.54

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据

临沂鼎格商贸有限公司	499,899.75	499,899.75	499,899.75	499,899.75	100.00	预计无法收回
漳州市华瑞交通设施工程有限公司	396,443.16	396,443.16	396,443.16	396,443.16	100.00	预计无法收回
安徽世纪金元光电有限公司	35,460.28	35,460.28	35,460.28	35,460.28	100.00	预计无法收回
江西鸿安交通设施工程有限公司			216,972.50	216,972.50	100.00	预计无法收回
小 计	931,803.19	931,803.19	1,148,775.69	1,148,775.69	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	84,301,351.73	4,215,067.58	5.00
1-2 年	12,794,783.19	2,558,956.64	20.00
2-3 年	826,688.72	413,344.36	50.00
3 年以上	1,053,493.04	1,053,493.04	100.00
小 计	98,976,316.68	8,240,861.62	8.33

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	931,803.19	167,097.28	49,875.22			1,148,775.69
按组合计提坏账准备	6,987,834.84	1,253,026.78				8,240,861.62
合 计	7,919,638.03	1,420,124.06	49,875.22			9,389,637.31

2）本期坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
滁州坤途交通设施有限公司	49,875.22		法院执行款	原预计无法收回
小 计	49,875.22			

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
常州华日升反光材料有限公司	12,067,477.92		12,067,477.92	12.02	603,373.90

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
合肥路政通反光材料有限公司[注 1]	6,398,385.53		6,398,385.53	6.37	464,924.25
常州市晶德锐反光材料有限公司	5,757,762.84		5,757,762.84	5.73	337,757.57
夜视丽新材料股份有限公司[注 2]	5,547,700.00		5,547,700.00	5.52	277,385.00
济南浩通交通设施有限公司	5,455,619.58		5,455,619.58	5.43	272,780.98
小　计	35,226,945.87		35,226,945.87	35.07	1,956,221.70

[注 1]合肥路政通反光材料有限公司包括受同一控制的合肥路政通反光材料有限公司和安徽路政通新材料科技有限公司

[注 2]夜视丽新材料股份有限公司包括夜视丽新材料股份有限公司及其控股子公司夜视丽新材料（仙居）有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,441,292.35	15,468,280.80
合　计	12,441,292.35	15,468,280.80

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	12,441,292.35	100.00			12,441,292.35
其中：银行承兑汇票	12,441,292.35	100.00			12,441,292.35
合　计	12,441,292.35	100.00			12,441,292.35

（续上表）

种　类	期初数

	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	15,468,280.80	100.00			15,468,280.80
其中：银行承兑汇票	15,468,280.80	100.00			15,468,280.80
合　计	15,468,280.80	100.00			15,468,280.80

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	12,441,292.35		
小　计	12,441,292.35		

(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款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	23,514,144.12
小　计	23,514,144.12

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	6,199,727.78	99.26		6,199,727.78	2,560,447.71	97.32		2,560,447.71
3 年以上	46,300.00	0.74		46,300.00	70,466.00	2.68		70,466.00
合　计	6,246,027.78	100.00		6,246,027.78	2,630,913.71	100.00		2,630,913.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网江西省电力有限公司	1,368,917.50	21.92
天健会计事务所（特殊普通合伙）	1,132,075.47	18.12

中天国富证券有限公司	1,000,000.00	16.01
上海骋漾化工科技有限公司	841,873.19	13.48
上海市锦天城律师事务所	471,698.11	7.55
小　计	4,814,564.27	77.08

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	198,200.00	283,031.00
账面余额合计	198,200.00	283,031.00
减：坏账准备	41,350.00	63,741.55
账面价值合计	156,850.00	219,289.45

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	11,000.00	230,831.00
1-2 年	183,000.00	
3 年以上	4,200.00	52,200.00
账面余额合计	198,200.00	283,031.00
减：坏账准备	41,350.00	63,741.55
账面价值合计	156,850.00	219,289.45

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	198,200.00	100.00	41,350.00	20.86	156,850.00
合　计	198,200.00	100.00	41,350.00	20.86	156,850.00

（续上表）

种　类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	283,031.00	100.00	63,741.55	22.52	219,289.45
合　计	283,031.00	100.00	63,741.55	22.52	219,289.45

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	198,200.00	41,350.00	20.86
其中：1 年以内	11,000.00	550.00	5.00
1-2 年	183,000.00	36,600.00	20.00
3 年以上	4,200.00	4,200.00	100.00
小　计	198,200.00	41,350.00	20.86

(4) 坏账准备变动情况

项　目	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)	
期初数	11,541.55		52,200.00	63,741.55
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,150.00	9,150.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,841.55	27,450.00	-48,000.00	-22,391.55
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	550.00	36,600.00	4,200.00	41,350.00
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	100.00	20.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称（自然人姓名）	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
陕西交控供应链管理集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	50.45	20,000.00
中交一公局电气化工程有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	40.36	16,000.00
重庆通力高速公路养护工程有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	5.05	500.00
宜春市富锐气体有限责任公司	押金保证金	4,200.00	3 年以上	2.12	4,200.00
刘继贵	押金保证金	3,000.00	1-2 年	1.51	600.00
小　计		197,200.00		99.49	41,300.00

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,528,759.48	121,737.33	11,407,022.15	8,152,906.01	112,870.08	8,040,035.93
在产品	18,593,773.10	292,377.77	18,301,395.33	15,587,370.68		15,587,370.68
库存商品	23,320,643.67	1,680,661.27	21,639,982.40	21,945,429.17	1,262,896.18	20,682,532.99
自制半成品	71,053,138.44	146,837.29	70,906,301.15	63,413,234.00	217,077.20	63,196,156.80
发出商品	1,968,171.45		1,968,171.45	1,179,577.93		1,179,577.93
包装物	789,270.79		789,270.79	728,483.16		728,483.16
低值易耗品	4,492,836.61		4,492,836.61	4,379,097.02		4,379,097.02
合　计	131,746,593.54	2,241,613.66	129,504,979.88	115,386,097.97	1,592,843.46	113,793,254.51

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,870.08	8,867.25				121,737.33
在产品		292,377.77				292,377.77
库存商品	1,262,896.18	618,812.73		201,047.64		1,680,661.27

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	217,077.20	139,922.70		210,162.61		146,837.29
合　计	1,592,843.46	1,059,980.45		411,210.25		2,241,613.66

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出而转出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用而转出
库存商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货对外出售而转出
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用而转出

(3) 合同履约成本

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
护眼灯改造工程		98,373.52	98,373.52		
小　计		98,373.52	98,373.52		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	59,670.00	29,835.00	29,835.00			
合　计	59,670.00	29,835.00	29,835.00			

(2) 减值准备计提情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	59,670.00	100.00	29,835.00	50.00	29,835.00
合　计	59,670.00	100.00	29,835.00	50.00	29,835.00

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备					
合　计					

2）采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	59,670.00	29,835.00	50.00
小　计	59,670.00	29,835.00	50.00

(3) 减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提减值准备		17,901.00			11,934.00	29,835.00
合　计		17,901.00			11,934.00	29,835.00

[注]截至期末应收质保金将于 1 年内到期，由其他非流动资产转入合同资产

9. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊设备维护费	827,843.56		827,843.56	823,663.54		823,663.54
预缴企业所得税	564,425.16		564,425.16	285,554.98		285,554.98
合　计	1,392,268.72		1,392,268.72	1,109,218.52		1,109,218.52

10. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	524,061.62	524,061.62
本期增加金额		
本期减少金额	524,061.62	524,061.62
其他转出	524,061.62	524,061.62
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	346,545.56	346,545.56
本期增加金额	8,003.80	8,003.80
计提或摊销	8,003.80	8,003.80
本期减少金额	354,549.36	354,549.36
其他转出	354,549.36	354,549.36
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	177,516.06	177,516.06

11. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	78,654,654.92	2,910,848.07	132,315,950.12	3,693,378.37	217,574,831.48
本期增加金额	3,926,244.89	740,356.25	11,592,163.00	1,766,304.86	18,025,069.00
1）购置		740,356.25	321,540.97	1,766,304.86	2,828,202.08
2）在建工程转入	3,434,240.41		11,270,622.03		14,704,862.44
3）其他转入[注]	492,004.48				492,004.48
本期减少金额		31,605.84		115,894.00	147,499.84
处置或报废		31,605.84		115,894.00	147,499.84
期末数	82,580,899.81	3,619,598.48	143,908,113.12	5,343,789.23	235,452,400.64

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
累计折旧					
期初数	40,687,772.30	2,398,290.36	83,698,489.68	2,330,042.69	129,114,595.03
本期增加金额	4,318,376.98	249,779.83	12,610,774.36	486,985.49	17,665,916.66
1）计提	3,974,353.05	249,779.83	12,610,774.36	486,985.49	17,321,892.73
2）其他转入[注]	344,023.93				344,023.93
本期减少金额		30,025.55		110,099.30	140,124.85
处置或报废		30,025.55		110,099.30	140,124.85
期末数	45,006,149.28	2,618,044.64	96,309,264.04	2,706,928.88	146,640,386.84
账面价值					
期末账面价值	37,574,750.53	1,001,553.84	47,598,849.08	2,636,860.35	88,812,013.80
期初账面价值	37,966,882.62	512,557.71	48,617,460.44	1,363,335.68	88,460,236.45

[注]系投资性房地产转自用而转入本项目

12. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产高折射率玻璃微珠 3000 吨及研发中心建设项目	713,419.23		713,419.23	460,979.23		460,979.23
年产微珠型反光膜 500 万平方项目	4,404,351.77		4,404,351.77			
待安装设备	6,296,249.47		6,296,249.47	280,694.66		280,694.66
其他工程	2,314,760.60		2,314,760.60			
合　计	13,728,781.07		13,728,781.07	741,673.89		741,673.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产高折射率玻璃微珠3000吨及研发中心建设项目	17,350 万元	460,979.23	252,440.00			713,419.23
年产微珠型反光膜 500 万平方项目	6,255.10 万元		4,404,351.77			4,404,351.77

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		280,694.66	17,286,176.84	11,270,622.03		6,296,249.47
小　计		741,673.89	21,942,968.61	11,270,622.03		11,414,020.47

（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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
年产高折射率玻璃微珠 3000 吨及研发中心建设项目	0.41					募集/自筹
年产微珠型反光膜 500 万平方项目	7.04					自筹
待安装设备						自筹
小　计						

13. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	661,433.09	661,433.09
本期增加金额		
本期减少金额	591,099.89	591,099.89
处置	591,099.89	591,099.89
期末数	70,333.20	70,333.20
累计折旧		
期初数	499,385.42	499,385.42
本期增加金额	153,256.02	153,256.02
计提	153,256.02	153,256.02
本期减少金额	591,099.89	591,099.89
处置	591,099.89	591,099.89
期末数	61,541.55	61,541.55
账面价值		
期末账面价值	8,791.65	8,791.65

项　目	房屋及建筑物	合　计
期初账面价值	162,047.67	162,047.67

14. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	专有技术	专用软件	合　计
账面原值				
期初数	23,640,091.08	5,487,498.77	491,295.23	29,618,885.08
本期增加金额	32,057.14			32,057.14
投资性房地产转入	32,057.14			32,057.14
本期减少金额				
处置				
期末数	23,672,148.22	5,487,498.77	491,295.23	29,650,942.22
累计摊销				
期初数	2,566,194.46	5,487,498.77	418,140.01	8,471,833.24
本期增加金额	481,941.62		67,807.64	549,749.26
1) 计提	471,416.19		67,807.64	539,223.83
2) 投资性房地产转入	10,525.43			10,525.43
本期减少金额				
期末数	3,048,136.08	5,487,498.77	485,947.65	9,021,582.50
账面价值				
期末账面价值	20,624,012.14		5,347.58	20,629,359.72
期初账面价值	21,073,896.62		73,155.22	21,147,051.84

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	14,684,625.00	尚未办理完成
小　计	14,684,625.00	

15. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造工程	692,496.97		226,533.84		465,963.13
车间净化工程	1,256,099.57		291,253.86		964,845.71
合　计	1,948,596.54		517,787.70		1,430,808.84

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,746,315.02	1,761,947.26	9,595,400.75	1,439,310.11
递延收益	408,911.00	61,336.65	697,717.04	104,657.56
租赁负债	12,000.00	1,800.00	170,771.75	25,615.76
内部交易未实现利润	55,811.96	8,371.79	84,435.99	12,665.40
合　计	12,223,037.98	1,833,455.70	10,548,325.53	1,582,248.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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	8,791.65	1,318.75	162,047.67	24,307.15
合　计	8,791.65	1,318.75	162,047.67	24,307.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后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	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,318.75	1,832,136.95	24,307.15	1,557,941.68
递延所得税负债	1,318.75		24,307.15	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损		5,920,429.13

项　目	期末数	期初数
合　计		5,920,429.13

(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	期末数	期初数	备注
2028 年		4,326,468.06	
2029 年		1,593,961.07	
合　计		5,920,429.13	

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	5,428,732.50		5,428,732.50	6,098,694.52		6,098,694.52
合同资产	232,958.76	33,379.05	199,579.71	204,544.10	19,177.71	185,366.39
合　计	5,661,691.26	33,379.05	5,628,312.21	6,303,238.62	19,177.71	6,284,060.91

(2) 合同资产

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	232,958.76	33,379.05	199,579.71	204,544.10	19,177.71	185,366.39
小　计	232,958.76	33,379.05	199,579.71	204,544.10	19,177.71	185,366.39

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	232,958.76	100.00	33,379.05	14.33	199,579.71
合　计	232,958.76	100.00	33,379.05	14.33	199,579.71

（续上表）

种　类	期初数

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	204,544.10	100.00	19,177.71	9.38	185,366.39
合　计	204,544.10	100.00	19,177.71	9.38	185,366.39

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	232,958.76	33,379.05	15.20
其中：1 年以内	88,084.66	4,404.23	5.00
1-2 年	144,874.10	28,974.82	20.00
小　计	232,958.76	33,379.05	15.20

3）减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	19,177.71	26,135.34			-11,934.00	33,379.05
合　计	19,177.71	26,135.34			-11,934.00	33,379.05

[注]截至期末应收质保金将于 1 年内到期，由其他非流动资产转入合同资产

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,020,125.90	7,020,125.90	质押/冻结	用于开立银行承兑汇票的保证金以及阿里账户交易冻结资金
固定资产	31,438,801.01	11,749,447.94	抵押	用于银行借款和开立银行承兑汇票抵押
无形资产	1,680,555.21	999,930.35	抵押	用于银行借款和开立银行承兑汇票抵押
合　计	40,139,482.12	19,769,504.19		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,737,938.57	2,737,938.57	质押/冻结	用于开立银行承兑汇票的

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
				保证金以及阿里账户交易冻结资金
固定资产	31,438,801.01	13,243,548.26	抵押	用于银行借款和开立银行承兑汇票抵押
无形资产	1,680,555.21	1,033,541.45	抵押	用于银行借款和开立银行承兑汇票抵押
合　计	35,857,294.79	17,015,028.28		

19. 短期借款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	5,273.97	5,575.35
合　计	5,005,273.97	5,005,575.35

(2) 其他说明

借款人	抵押及保证人	抵押权人	抵押物	借款余额	借款最后到期日
本公司	本公司、台州市臻泰投资股份有限公司（以下简称台州臻泰）、宜春睿泰投资管理中心（有限合伙）（以下简称宜春睿泰）、陈正远	农业银行宜春分行	房屋建筑物及土地使用权	5,000,000.00	2025-05-29
小　计				5,000,000.00	

20. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,606,114.18	9,122,403.20
合　计	13,606,114.18	9,122,403.20

(2) 其他说明

出票人	承兑银行	票据开立条件	期末数	票据最后到期日
本公司	农业银行宜春分行	本公司存入保证金 3,486,652.62 元，同时由公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保	9,162,175.40	2025-6-25
江西盛汇	兴业银行宜春分行	江西盛汇存入保证金 3,532,739.99 元，并由本公司、陈正远、马明鸣、陈鸥波提供保证担保	4,443,938.78	2025-3-19

小 计			13,606,114.18	

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及劳务采购款	16,457,977.71	17,943,214.16
应付工程及设备款	968,266.63	230,260.00
合 计	17,426,244.34	18,173,474.16

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	314,712.53	2,621,530.52
合 计	314,712.53	2,621,530.52

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,373,984.77	35,551,337.87	36,668,454.62	8,256,868.02
离职后福利—设定提存计划		2,230,795.62	2,230,795.62	
合 计	9,373,984.77	37,782,133.49	38,899,250.24	8,256,868.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,373,984.77	31,170,935.09	32,288,051.84	8,256,868.02
职工福利费		2,299,718.53	2,299,718.53	
社会保险费		916,141.91	916,141.91	
其中：医疗保险费		790,595.42	790,595.42	
工伤保险费		125,546.49	125,546.49	
住房公积金		964,322.00	964,322.00	
工会经费和职工教育经费		200,220.34	200,220.34	
小 计	9,373,984.77	35,551,337.87	36,668,454.62	8,256,868.02

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,154,759.37	2,154,759.37	
失业保险费		76,036.25	76,036.25	
小　计		2,230,795.62	2,230,795.62	

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,210,151.03	3,042,616.83
企业所得税	20,110.33	911,415.79
代扣代缴个人所得税	32,528.48	84,590.22
城市维护建设税	38,373.63	89,401.64
房产税	144,528.08	120,799.51
土地使用税	386,906.58	386,906.62
教育费附加	16,445.84	38,314.99
地方教育附加	10,963.90	25,543.33
合　计	1,860,007.87	4,699,588.93

25. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	448,470.00	305,770.00
应付暂收款	143,292.83	124,249.96
合　计	591,762.83	430,019.96

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		157,037.27
合　计		157,037.27

(2) 一年内到期的租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		160,207.80
减：未确认融资费用		3,170.53
小　计		157,037.27

27. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	41,617.26	40,315.15
合　计	41,617.26	40,315.15

28. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
预计返利款	418,883.11	238,037.82	按经销商协议约定计算的预计需支付返利
合　计	418,883.11	238,037.82	

29. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,346,711.82		648,585.94	2,698,125.88	收到政府补助
合　计	3,346,711.82		648,585.94	2,698,125.88	

30. 其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
合同负债	82,364.10	63,939.92
待转销项税额	10,707.34	8,312.19
合　计	93,071.44	72,252.11

31. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件的流通股份	33,335,473.00						33,335,473.00
无限售条件的流通股份	14,157,060.00						14,157,060.00
合 计	47,492,533.00						47,492,533.00

32. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	189,873,213.63			189,873,213.63
其他资本公积	21,576,723.22			21,576,723.22
合　计	211,449,936.85			211,449,936.85

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,933,017.40	2,314,055.10		14,247,072.50
合　计	11,933,017.40	2,314,055.10		14,247,072.50

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按 2024 年度母公司实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	78,460,188.60	58,563,104.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,608,268.16	42,322,304.78
减：提取法定盈余公积	2,314,055.10	2,430,864.62
应付普通股股利		19,994,356.32
期末未分配利润	111,754,401.66	78,460,188.60

(2) 其他说明

根据 2024 年度母公司实现净利润 10%提取法定盈余公积 2,314,055.10 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	242,533,597.55	163,407,783.54	265,161,123.85	180,394,508.55
其他业务收入	879,062.60	861,337.50	494,637.54	362,802.49
合　计	243,412,660.15	164,269,121.04	265,655,761.39	180,757,311.04
其中：与客户之间的合同产生的收入	243,385,321.18	164,261,117.24	265,573,744.47	180,733,299.67

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	243,385,321.18	265,573,744.47
小　计	243,385,321.18	265,573,744.47

(3) 履约义务的相关信息

项　目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 90 天	高折射率玻璃微珠、微棱镜型反光膜和 PC 光扩散板(膜)等产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	安装服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,603,106.33 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
土地使用税	1,547,626.40	1,547,626.43
城市维护建设税	798,025.28	997,474.89
房产税	541,408.26	511,369.10
教育费附加	342,010.83	427,489.22
地方教育附加	228,007.23	284,992.84
印花税	60,305.03	52,573.26
环境保护税	9,997.76	10,056.56
合　计	3,527,380.79	3,831,582.30

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,699,647.75	4,494,774.38
业务招待费	1,187,060.23	908,029.80
广告及宣传费	878,387.40	1,321,929.48
交通差旅费	724,537.89	726,069.15
办公及通讯费	217,475.74	226,313.25
样品及检验费	191,756.98	496,657.53
折旧与摊销	80,571.55	115,347.68
销售服务费	60,213.16	83,089.81
短期租赁费		4,000.00
其他	84,154.99	21,940.01
合　计	7,123,805.69	8,398,151.09

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,190,741.79	8,711,464.40
折旧与摊销	2,033,375.02	1,676,024.93

项　目	本期数	上年同期数
咨询服务费	1,972,649.22	2,332,580.68
业务招待费	1,722,527.93	1,455,034.13
办公及通讯费	1,009,494.20	1,076,277.51
交通差旅费	717,445.18	763,919.71
安保费	395,700.00	390,850.00
保险及修理费	125,859.68	392,975.98
其他	370,906.38	42,665.80
合　计	16,538,699.40	16,841,793.14

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,959,383.60	5,711,313.33
能源费	1,522,228.73	2,125,818.41
材料费用	1,115,535.68	1,016,877.44
咨询检验费	1,235,125.18	1,593,047.06
折旧与摊销	732,998.53	648,651.25
交通差旅费	153,529.62	72,466.23
办公通讯费	46,955.76	28,224.51
其他	1,212.00	733.98
合　计	10,766,969.10	11,197,132.21

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	161,521.13	264,292.23
利息收入	-1,006,725.31	-781,101.20
汇兑损益	-216,148.57	-100,688.67
手续费	33,294.10	34,925.44
合　计	-1,028,058.65	-582,572.20

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	648,585.94	615,460.94	648,585.94
与收益相关的政府补助	965,219.58	5,985,172.52	965,219.58
代扣个人所得税手续费返还	5,145.83	4,840.77	
增值税加计抵减	812,588.49	982,597.31	
合　计	2,431,539.84	7,588,071.54	1,613,805.52

8. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,408,232.51	-1,427,755.32
合　计	-1,408,232.51	-1,427,755.32

9. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,059,980.45	-730,107.48
合同资产减值损失	-44,036.34	-16,194.21
合　计	-1,104,016.79	-746,301.69

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,494.70	5,518.10	-1,494.70
使用权资产处置收益		1,403.80	
合　计	-1,494.70	6,921.90	-1,494.70

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	75,616.00	4,958.36	75,616.00

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	675.00	4,147.49	675.00
合　计	76,291.00	9,105.85	76,291.00

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿及罚款支出	9,790.28	4,400.00	9,790.28
对外捐赠	3,000.00	31,000.00	3,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,520.29	41,463.30	1,520.29
其他		1.16	
合　计	14,310.57	76,864.46	14,310.57

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,309,457.95	4,066,151.73
递延所得税费用	-251,553.76	29,492.29
合　计	4,057,904.19	4,095,644.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	42,194,519.05	50,565,541.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,329,177.85	7,584,831.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,836.08	146,221.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-888,064.37	-1,955,839.18
研发费用加计扣除	-1,615,045.37	-1,679,569.83
所得税费用	4,057,904.19	4,095,644.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购建固定资产及其他工程支出	23,146,634.12	10,840,195.60
合　计	23,146,634.12	10,840,195.60

(2) 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付初存目的为投资的定期存款	15,118,805.56	30,237,666.67
合　计	15,118,805.56	30,237,666.67

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	965,219.58	5,985,172.52
收到的银行存款利息	57,705.22	385,959.65
收回的押金、保证金	500,831.00	676,101.00
收到的其他款项净额	464,819.30	189,768.60
合　计	1,988,575.10	7,237,001.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付业务招待费	2,909,588.16	2,363,063.93
支付咨询服务费	1,972,649.22	2,332,580.68
支付交通差旅费	1,595,512.69	1,699,585.97
支付办公及通讯费	1,273,925.70	1,402,677.56
支付技术咨询费	1,235,125.18	1,384,053.89
支付广告及宣传费	878,387.40	1,321,929.48
支付安保费	395,700.00	390,850.00
支付押金保证金	297,300.00	813,140.00
支付保险及修理费	125,859.68	392,975.98
支付样品及检验费	10,183.96	496,657.53
支付短期租赁费		4,000.00

项　目	本期数	上年同期数
支付其他费用及往来款净额	905,770.91	247,896.36
合　计	11,600,002.90	12,849,411.38

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付租赁款	160,207.80	234,751.20
支付发行费用	2,760,000.00	
合　计	2,920,207.80	234,751.20

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,136,614.86	46,469,897.61
加：资产减值准备	1,104,016.79	746,301.69
信用减值准备	1,408,232.51	1,427,755.32
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,483,152.55	17,570,906.25
无形资产摊销	539,223.83	574,409.57
长期待摊费用摊销	517,787.70	374,515.50
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）	1,494.70	-6,921.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,520.29	41,463.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,003,647.53	-231,537.99
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）	-274,195.27	29,492.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,574,791.04	-470,646.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,300,580.50	-18,648,773.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,406,000.21	647,445.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,632,828.68	48,524,307.43

补充资料	本期数	上年同期数
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,210,183.50	34,720,374.86
减：现金的期初余额	34,720,374.86	63,656,936.17
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	-6,510,191.36	-28,936,561.31

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	28,210,183.50	34,720,374.86
其中：库存现金	57,398.21	13,781.62
可随时用于支付的银行存款	28,130,135.32	34,690,149.91
可随时用于支付的其他货币资金	22,649.97	16,443.33
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	28,210,183.50	34,720,374.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
定期存款	41,699,863.02	30,632,808.22	不能随时支取且初存目的为投资的定期存款
银行承兑汇票保证金	7,019,392.61	2,737,328.32	使用受限
阿里账户交易冻结资金	733.29	610.25	使用受限
小　计	48,719,988.92	33,370,746.79	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,005,575.35	5,000,000.00	158,350.60	5,158,651.98		5,005,273.97
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	157,037.27		3,170.53	160,207.80		
小　计	5,162,612.62		161,521.13	5,318,859.78		5,005,273.97

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	91,477,864.68	70,399,834.64
其中：支付货款	84,159,868.89	69,524,803.81
支付固定资产等长期资产购置款	7,317,995.79	875,030.83

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			6,645,022.99
其中：美元	924,371.14	7.1884	6,644,749.50
欧元	36.34	7.5257	273.48
应收账款			2,192,188.84
其中：美元	304,962.00	7.1884	2,192,188.84
应付账款			215,652.00
其中：美元	30,000.00	7.1884	215,652.00

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数

短期租赁费用		4,000.00
合　计		4,000.00

3）与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,170.53	13,341.35
与租赁相关的总现金流出	160,207.80	238,751.20

4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1）租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	27,338.97	82,016.92
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2）经营租赁资产

项　目	期末数	上年年末数
投资性房地产		177,516.06
小　计		177,516.06

3）根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内		86,117.76
1-2 年		86,117.76
合　计		172,235.52

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,959,383.60	5,711,313.33
能源费	1,522,228.73	2,125,818.41
材料费用	1,115,535.68	1,016,877.44
咨询检验费	1,235,125.18	1,593,047.06

折旧与摊销	732,998.53	648,651.25
交通差旅费	153,529.62	72,466.23
办公通讯费	46,955.76	28,224.51
其他	1,212.00	733.98
合　计	10,766,969.10	11,197,132.21
其中：费用化研发支出	10,766,969.10	11,197,132.21
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将江西盛汇纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西盛汇	8,000 万元	江西省宜春市	制造业	77.00		设立

（二）重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西盛汇	23.00	2,528,346.70		14,449,960.01

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西盛汇	78,136,932.70	66,350,726.57	144,487,659.27	81,557,803.29	103,942.90	81,661,746.19

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西盛汇	75,675,339.14	66,977,099.43	142,652,438.57	90,678,900.98	140,436.27	90,819,337.25

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

江西盛汇	98,754,244.17	10,992,811.76	10,992,811.76	20,755,358.92

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西盛汇	107,091,829.24	18,033,012.30	18,033,012.30	27,522,053.58

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	965,219.58
其中：计入其他收益	965,219.58
合　计	965,219.58

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	3,346,711.82		648,585.94	
小　计	3,346,711.82		648,585.94	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,698,125.88	与资产相关
小　计				2,698,125.88	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,613,805.52	6,600,633.46
合　计	1,613,805.52	6,600,633.46

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 35.07%（2023 年 12 月 31 日：30.98%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,005,273.97	5,070,958.90	5,070,958.90		
应付票据	13,606,114.18	13,606,114.18	13,606,114.18		
应付账款	17,426,244.34	17,426,244.34	17,426,244.34		
其他应付款	591,762.83	591,762.83	591,762.83		

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债（含一年内到期）					
小　计	36,629,395.32	36,695,080.25	36,695,080.25		

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,005,575.35	5,047,106.58	5,047,106.58		
应付票据	9,122,403.20	9,122,403.20	9,122,403.20		
应付账款	18,173,474.16	18,173,474.16	18,173,474.16		
其他应付款	430,019.96	430,019.96	430,019.96		
租赁负债（含一年内到期）	157,037.27	160,208.20	160,208.20		
小　计	32,888,509.94	32,933,212.10	32,933,212.10		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。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。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			12,441,292.35	12,441,292.35
持续以公允价值计量的资产总额			12,441,292.35	12,441,292.35

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司按照银行承兑汇票的票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	直接或间接对本公司的持股比例(%)	直接或间接对本公司的表决权比例(%)
陈正远、陈鸥波	13.22	62.93[注]

[注]2021 年 11 月 5 日，陈正远、陈鸥波和台州臻泰签署了《一致行动人协议》，协议自签订之日起生效，有效期至公司股票在深圳证券交易所、上海证券交易所等中国境内 A 股合法证券交易场所上市之日起满 36 个月时终止。2024 年 3 月 13 日，陈正远、陈鸥波和台州臻泰签署了《一致行动人协议》之补充协议（二），将原一致行动人协议有效期修改为自公司股票在深圳交易所、上海交易所、北京交易所等中国境内 A 股合法证券交易所上市之日起满 60 个月时终止

公司实际控制人为陈正远、陈鸥波（陈鸥波为陈正远之子）。陈正远、陈鸥波直接持有公司 4.31%股权，通过台州臻泰间接持有公司 4.82%股权，通过宜春睿泰间接持有公司 4.09%股权，直接或间接合计持有公司 13.22%股权。陈正远与陈鸥波同为宜春睿泰普通合伙人并担任执行事务合伙人，通过宜春睿泰控制公司 24.78%股权。台州臻泰为陈正远、陈鸥波一致行动人，陈正远、陈鸥波通过台州臻泰控制公司 33.84%股权，合计控制公司 62.93%的股份。陈正远自公司设立至今一直担任公司董事长，能够对公司日常经营及重大决策施加重大影响。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州臻泰	公司股东，持股 33.84%
宜春睿泰	公司股东，持股 24.78%
广州市白云信达反光材料有限公司（以下简称白云信达）	子公司江西盛汇股东，比照关联方披露
广州市盛汇光学科技有限公司（以下简称广州盛汇）	子公司江西盛汇股东，比照关联方披露
马明鸣	陈正远配偶

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
白云信达	出售玻璃微珠	4,946,017.72	6,247,787.64
广州盛汇	出售共挤膜	169,884.96	241,890.26

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
陈正远、台州臻泰、宜春睿泰[注]	5,000,000.00	2024-5-30	2025-5-29	否

[注]公司在农业银行宜春分行的 500 万元短期借款，除陈正远、台州臻泰及宜春睿泰提供保证担保外，同时以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,564,674.04	5,170,747.32

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	白云信达	3,782,635.00	189,131.75	2,983,635.00	149,181.75

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州盛汇	130,410.00	6,520.50		
小　计		3,913,045.00	195,652.25	2,983,635.00	149,181.75

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 如本财务报表附注五之短期借款和应付票据所述，本公司以存入保证金、房屋建筑物及土地使用权抵押获取银行借款和开立银行承兑汇票。

2. 除上述事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 3 月 19 日，除本财务报表附注十四（二）所述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对玻璃微珠及光学膜等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项　目	境内	境外	合　计
营业收入	187,553,452.42	55,859,207.73	243,412,660.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	187,526,113.45	55,859,207.73	243,385,321.18
营业成本	130,518,487.65	33,750,633.39	164,269,121.04

产品分部

项　目	高折射率玻璃微珠	微棱镜型反光膜	PC 光扩散板(膜)	其他	合　计
营业收入	131,977,882.65	55,131,386.89	46,035,551.09	10,267,839.52	243,412,660.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	131,977,882.65	55,131,386.89	46,035,551.09	10,240,500.55	243,385,321.18
营业成本	86,697,690.81	37,795,218.39	32,950,681.39	6,825,530.45	164,269,121.04

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经公司第二届董事会第四次会议、第二届董事会第五次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议批准，公司拟申请向不特定合格投资者公开发行社会公众股（A 股）不超过 15,830,845 股（以中国证监会最后核准额度为准），并申请在北京证券交易所上市，截至本财务报告日，有关向不特定合格投资者公开发行股票事宜尚在办理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	69,402,192.89	67,738,513.75
1-2 年	11,587,578.60	5,571,304.90
2-3 年	815,133.58	958,660.21
3 年以上	1,385,631.40	814,879.47
账面余额合计	83,190,536.47	75,083,358.33
减：坏账准备	7,700,682.80	5,999,415.83
账面价值合计	75,489,853.67	69,083,942.50

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,113,315.41	1.34	1,113,315.41	100.00	

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	82,077,221.06	98.66	6,587,367.39	8.03	75,489,853.67
合　计	83,190,536.47	100.00	7,700,682.80	9.26	75,489,853.67

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	896,342.91	1.19	896,342.91	100.00	
按组合计提坏账准备	74,187,015.42	98.81	5,103,072.92	6.88	69,083,942.50
合　计	75,083,358.33	100.00	5,999,415.83	7.99	69,083,942.50

2）单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
临沂鼎格商贸有限公司	499,899.75	499,899.75	499,899.75	499,899.75	100.00	预计无法收回
漳州市华瑞交通设施工程有限公司	396,443.16	396,443.16	396,443.16	396,443.16	100.00	预计无法收回
江西鸿安交通设施工程有限公司			216,972.50	216,972.50	100.00	预计无法收回
小　计	896,342.91	896,342.91	1,113,315.41	1,113,315.41	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,402,192.89	3,470,109.64	5.00
1-2 年	11,549,668.60	2,309,933.72	20.00
2-3 年	636,071.08	318,035.54	50.00
3 年以上	489,288.49	489,288.49	100.00
小　计	82,077,221.06	6,587,367.39	8.03

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	896,342.91	167,097.28	49,875.22			1,113,315.41
按组合计提坏账准备	5,103,072.92	1,484,294.47				6,587,367.39
合　计	5,999,415.83	1,651,391.75	49,875.22			7,700,682.80

2) 本期坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
滁州坤途交通设施有限公司	49,875.22		法院执行款	原预计无法收回
小　计	49,875.22			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
常州华日升反光材料有限公司	12,067,477.92		12,067,477.92	14.48	603,373.90
常州市晶德锐反光材料有限公司	5,757,762.84		5,757,762.84	6.91	337,757.57
夜视丽新材料股份有限公司	5,547,700.00		5,547,700.00	6.66	277,385.00
济南浩通交通设施有限公司	5,455,619.58		5,455,619.58	6.55	272,780.98
广州市白云信达反光材料有限公司	3,782,635.00		3,782,635.00	4.54	189,131.75
小　计	32,611,195.34		32,611,195.34	39.13	1,680,429.20

注：本财务报表附注披露的母公司期末应收账款金额前 5 名情况按受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。详见本附注五(一)4(4)之说明

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	57,136,962.14	68,500,869.72

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	198,200.00	259,031.00
账面余额合计	57,335,162.14	68,759,900.72
减：坏账准备	28,951,300.19	24,376,018.83
账面价值合计	28,383,861.95	44,383,881.89

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	11,844,242.83	9,467,536.68
1-2 年	9,419,705.68	19,192,133.43
2-3 年	19,192,133.43	40,072,030.61
3 年以上	16,879,080.20	28,200.00
账面余额合计	57,335,162.14	68,759,900.72
减：坏账准备	28,951,300.19	24,376,018.83
账面价值合计	28,383,861.95	44,383,881.89

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	57,335,162.14	100.00	28,951,300.19	50.49	28,383,861.95
合 计	57,335,162.14	100.00	28,951,300.19	50.49	28,383,861.95

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	68,759,900.72	100.00	24,376,018.83	35.45	44,383,881.89
合 计	68,759,900.72	100.00	24,376,018.83	35.45	44,383,881.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	57,335,162.14	28,951,300.19	50.49
其中：1 年以内	11,844,242.83	592,212.14	5.00
1-2 年	9,419,705.68	1,883,941.14	20.00
2-3 年	19,192,133.43	9,596,066.71	50.00
3 年以上	16,879,080.20	16,879,080.20	100.00
小 计	57,335,162.14	28,951,300.19	50.49

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	473,376.83	3,838,426.69	20,064,215.31	24,376,018.83
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-473,376.83	473,376.83		
--转入第三阶段		-3,838,426.69	3,838,426.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	592,212.14	1,410,564.31	2,572,504.91	4,575,281.36
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	592,212.14	1,883,941.14	2,572,504.91	28,951,300.19
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	73.40	50.49

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
江西盛汇	暂借款	57,136,962.14	1 年以内 11,833,242.83 元；1-2 年 9,236,705.68 元；2-3 年 19,192,133.43 元；3 年以	99.65	28,909,950.19

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
			上 16,874,880.20 元		
陕西交控供应链管理集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.17	20,000.00
中交一公局电气化工程有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	0.14	16,000.00
重庆通力高速公路养护工程有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.02	500.00
宜春市富锐气体有限责任公司	押金保证金	4,200.00	3 年以上	0.01	4,200.00
小 计		57,331,162.14		99.99	28,950,650.19

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	52,200,000.00		52,200,000.00	52,200,000.00		52,200,000.00
合 计	52,200,000.00		52,200,000.00	52,200,000.00		52,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江西盛汇	52,200,000.00						52,200,000.00	
小 计	52,200,000.00						52,200,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,871,854.70	118,583,994.59	186,352,948.50	134,553,142.93
其他业务收入	3,668,657.63	3,649,322.44	3,747,649.37	3,689,643.82

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合　计	175,540,512.33	122,233,317.03	190,100,597.87	138,242,786.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	175,513,173.36	122,225,313.23	190,018,580.95	138,218,775.38

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高折射率玻璃微珠	131,977,882.65	86,697,690.81	139,889,956.05	97,617,826.52
微棱镜型反光膜	28,373,825.80	23,570,208.11	32,177,363.18	26,663,832.50
其他	15,161,464.91	11,957,414.31	17,951,261.72	13,937,116.36
小　计	175,513,173.36	122,225,313.23	190,018,580.95	138,218,775.38

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	145,198,969.88	105,762,405.53	141,286,689.07	108,415,560.99
境外	30,314,203.48	16,462,907.70	48,731,891.88	29,803,214.39
小　计	175,513,173.36	122,225,313.23	190,018,580.95	138,218,775.38

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	175,513,173.36	190,018,580.95
小　计	175,513,173.36	190,018,580.95

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 100,397.70 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,262,662.28	3,212,363.39
能源费	1,522,228.73	2,125,818.41
折旧与摊销	406,456.37	441,617.67
材料费用	89,554.10	16,906.80

项　目	本期数	上年同期数
交通差旅费	56,405.98	46,127.89
办公通讯费	20,988.75	22,224.08
咨询检测费	1,165.05	184,510.96
合　计	5,359,461.26	6,049,569.20

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,014.99	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,613,805.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,875.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,500.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	1,724,166.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	260,093.51	
少数股东权益影响额（税后）	83,807.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,380,265.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	9.70	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.32	0.72	0.72

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,608,268.16
非经常性损益	B	1,380,265.14

项　目		序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	34,228,003.02
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	349,335,675.85
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付形成资本公积的增加	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	367,139,809.93
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	9.32%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,608,268.16
非经常性损益	B	1,380,265.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,228,003.02
期初股份总数	D	47,492,533.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	47,492,533.00

项　目	序号	本期数
基本每股收益	M=A/L	0.75
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江西盛富莱光学科技股份有限公司

二〇二五年三月十九日

附件 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,014.99
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,613,805.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,875.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,500.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,724,166.47
减：所得税影响数	260,093.51
少数股东权益影响额（税后）	83,807.82
非经常性损益净额	1,380,265.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用