

Amicc

欧密格

NEEQ: 832059

江苏欧密格光电科技股份有限公司

(Jiangsu AMICC Opto-Electronics 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、公司负责人盛刚、主管会计工作负责人赵迎周及会计机构负责人（会计主管人员）赵迎周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、苏亚金诚会计师事务所（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“五、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

1. 事项：年度报告中公司销售前五名客户和采购前五名供应商、应收账款前五名客户及预付款项余额第二名、第三名供应商名称采取脱密处理的方式进行披露（上述公司名称简以 A、B、C、D...0 代替）。

2. 原因：根据行业特点及公司的自身经营需求，公司销售前五名客户和采购前五名供应商，应收账款前五名客户及预付款项余额第二名、第三名供应商名称为公司的商业秘密，公司已与上述客户签订了《保密协议》。公司如在年度报告中公开披露以上客户信息会引起商业秘密泄露，对我公司的经营产生非常不利的影响，同时也会引发同行业恶性竞争。故公司在对外披露信息时应当进行脱密处理，不得向任何第三方透露或泄露。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 14 |
| 第五节 | 公司治理 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 21 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 90 |

| | |
|--------|---|
| 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 |
| | 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 | 公司档案室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------|---|-----------------------|
| 公司、欧密格股份、欧密格光电 | 指 | 江苏欧密格光电科技股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏欧密格光电科技股份有限公司章程》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 股东大会 | 指 | 江苏欧密格光电科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏欧密格光电科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏欧密格光电科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股转公司、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2024年1月1日-2024年12月31日 |
| 国泰海通/督导券商 | 指 | 国泰海通证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| LED | 指 | 发光二极管 |
| COB | 指 | 半导体封装 |
| 元器件 | 指 | 发光二极管元器件 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 江苏欧密格光电科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu AMICC Opto-Electronics Technology CO.,Ltd. | | |
| | Amicc | | |
| 法定代表人 | 盛刚 | 成立时间 | 2009年9月23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（盛刚），一致行动人为（王亚萍） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C397）-半导体照明器件制造（C3975） | | |
| 主要产品与服务项目 | 光电子器件、新型平板显器件、液晶模组、集成电路、LED 显示屏、LED 照明设备 | | |
| 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 | 欧密格 | 证券代码 | 832059 |
| 挂牌时间 | 2015年3月13日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 42,000,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 国泰海通 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市静安区南京西路 768 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 赵迎周 | 联系地址 | 江苏省常州市武进区武南中路 98 号 |
| 电话 | 0519-89806999 | 电子邮箱 | amicc@amicc.com |
| 传真 | 0519-86523668 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省常州市武进区武南中路 98 号 | 邮政编码 | 213000 |
| 公司网址 | www.amicc.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 | 91320400694547165X | | |
| 注册地址 | 江苏省常州市武进区武南中路 98 号 | | |
| 注册资本（元） | 42,000,000.00 | 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

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业的生产商，主要业务覆盖 LED 应用产品的生产、加工和 COB 业务，主要产品为：发光二极管、红外发射管、红外接收模组等。

公司拥有自己的专利技术和研发销售团队，公司主要为国内外知名消费电子产品生产商提供细分市场的 LED 光源器件，产品主要应用于：手机、智能家居、消费电子、安防等领域。

公司收入来源为产品销售，并持续使用代理+直销的模式开拓业务。公司以稳定成熟的经销商代理模式作为基础，加以直销模式去开拓新市场，不断扩大市场份额及影响力，形成业务量增长。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1、2023 年获得高新技术企业认证，发证时间 2023 年 11 月 6 日，有效时间三年，证书编号：GR202332002573。 2、2023 年公司被认定为 2023 年省级专精特新中小企业。 以上认定即提升了我司的竞争力，也激发了企业的自主创新和科技创新能力。 |

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 | 133,541,958.91 | 125,693,349.89 | 6.24% |
| 毛利率% | 24.02% | 18.30% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 9,646,861.85 | 3,331,295.92 | 189.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,256,884.86 | 3,327,276.39 | 178.21% |
| 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） | 10.03% | 3.64% | - |
| 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） | 9.62% | 3.63% | - |
| 基本每股收益 | 0.23 | 0.08 | 187.50% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 资产总计 | 135,426,797.41 | 129,441,417.10 | 4.62% |
| 负债总计 | 35,016,455.18 | 36,819,719.82 | -4.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 100,410,342.23 | 92,621,697.28 | 8.41% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.39 | 2.21 | 8.14% |
| 资产负债率%（母公司） | - | - | - |
| 资产负债率%（合并） | 25.86% | 28.45% | - |
| 流动比率 | 313.92% | 272.01% | - |
| 利息保障倍数 | 24.10 | 6.12 | - |
| 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 | 10,479,809.88 | 7,638,860.07 | 37.19% |
| 应收账款周转率 | 2.85 | 2.50 | - |
| 存货周转率 | 2.34 | 3.00 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 4.62% | -2.69% | - |
| 营业收入增长率% | 6.24% | 0.18% | - |
| 净利润增长率% | 189.58% | -33.74% | - |

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 | 8,213,790.70 | 6.07% | 2,858,734.60 | 2.21% | 187.32% |
| 应收票据 | 4,180,919.31 | 3.09% | 5,805,811.88 | 4.49% | -27.99% |
| 应收账款 | 36,246,818.43 | 26.76% | 46,509,566.54 | 35.93% | -22.07% |
| 应收款项融资 | 10,960,887.60 | 8.09% | 6,701,986.01 | 5.18% | 63.55% |
| 存货 | 48,155,030.97 | 35.56% | 36,363,649.70 | 28.09% | 32.43% |
| 固定资产 | 20,582,187.89 | 15.20% | 22,076,557.86 | 17.06% | -6.77% |
| 其他非流动资产 | 762,500.00 | 0.56% | 1,716,000.00 | 1.33% | -55.57% |
| 短期借款 | 11,000,000.00 | 8.12% | 12,000,000.00 | 9.27% | -8.33% |
| 应付账款 | 16,325,079.50 | 12.05% | 18,664,557.68 | 14.42% | -12.53% |
| 合同负债 | 241,698.00 | 0.18% | 383,708.80 | 0.30% | -37.01% |
| 应付职工薪酬 | 3,698,230.87 | 2.73% | 2,709,945.47 | 2.09% | 36.47% |
| 应交税费 | 516,777.59 | 0.38% | 380,297.03 | 0.29% | 35.89% |
| 其他应付款 | 3,002,836.99 | 2.22% | 2,403,254.43 | 1.86% | 24.95% |
| 资产总计 | 135,426,797.41 | 100.00% | 129,441,417.10 | 100.00% | 4.62% |

项目重大变动原因

货币资金期末余额 8,213,790.70 元，较期初增长 187.32%，主要原因是（1）本期末销售商品收到的现金较上期末增长；（2）本期末承兑汇票集中到期入账收到的现金较上期末增长。

存货期末余额 48,155,030.97 元，较期初增长 32.43%，主要原因是期末订单增长，且临近春节，为防止春节期间人员波动等造成的生产紧张，公司增加了产成品备货量。

应付账款期末余额 16,325,079.50 元，较期初下降 12.53%，主要是本期资金充裕，积极支付货款。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 133,541,958.91 | - | 125,693,349.89 | - | 6.24% |
| 营业成本 | 101,471,772.93 | 75.98% | 102,686,215.54 | 81.70% | -1.18% |
| 毛利率% | 24.02% | - | 18.30% | - | - |
| 销售费用 | 5,584,195.43 | 4.18% | 5,016,457.36 | 3.99% | 11.32% |
| 管理费用 | 7,933,036.32 | 5.94% | 6,712,438.36 | 5.34% | 18.18% |
| 研发费用 | 8,210,586.42 | 6.15% | 7,277,378.04 | 5.79% | 12.82% |
| 财务费用 | 319,112.85 | 0.24% | 445,960.55 | 0.35% | -28.44% |
| 信用减值损失 | 679,243.16 | 0.51% | 289,645.34 | 0.23% | 134.51% |
| 资产减值损失 | -766,618.42 | -0.57% | -453,064.01 | -0.36% | 69.21% |
| 其他收益 | 725,177.47 | 0.54% | 682,962.66 | 0.54% | 6.18% |
| 投资收益 | 14,170.27 | 0.01% | 37,173.11 | 0.03% | -61.88% |
| 营业利润 | 9,879,783.07 | 7.40% | 3,280,097.48 | 2.61% | 201.20% |
| 营业外收入 | 426,847.21 | 0.32% | 32,812.77 | 0.03% | 1,200.86% |
| 营业外支出 | 41,570.97 | 0.03% | 119,646.87 | 0.10% | -65.26% |
| 净利润 | 9,646,861.85 | 7.22% | 3,331,295.92 | 2.65% | 189.58% |

项目重大变动原因

营业收入较上年同期增长 6.24%，主要原因是公司加大营销力度，维护现有客户深耕现有市场，同时积极开拓新客户，营业收入较上期增长。

营业成本较上年同期下降 1.18%，主要原因是本期产能利用率提高，产量增加，制造费用等成本下降，产品单位成本下降，总营业成本下降。

销售费用同比增长 11.32%，主要是本期加大营销力度，相应差旅费、营销服务费等支出随之增长。

营业利润同比增长 201.20%，主要原因是本期营业收入较上期增长，营业成本下降，毛利率增长，营业利润增长。

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 | 132,460,371.77 | 125,365,269.15 | 5.66% |
| 其他业务收入 | 1,081,587.14 | 328,080.74 | 229.67% |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务成本 | 100,486,822.74 | 102,375,314.48 | -1.84% |
| 其他业务成本 | 984,950.19 | 310,901.06 | 216.81% |

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 |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| LED-发光二极管 | 93,595,366.06 | 64,436,808.60 | 31.15% | 2.26% | -7.08% | 6.91% |
| IRM-红外接收管 | 38,468,085.17 | 35,721,701.18 | 7.14% | 16.75% | 11.51% | 4.36% |
| COB-代加工费 | 396,920.54 | 328,312.96 | 17.28% | -55.21% | -67.01% | 29.58% |

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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内 | 120,777,222.38 | 92,751,169.45 | 23.20% | 1.79% | -4.74% | 5.25% |
| 国外 | 11,683,149.39 | 7,735,653.29 | 33.79% | 74.16% | 54.28% | 8.53% |

收入构成变动的的原因

报告期内公司主营业务收入占总收入比例为 99.19%，上年同期为 99.74%，主营业务收入占比保持基本一致。本期积极开拓市场，主营业务中的发光二极管收入增长 2,066,295.77 元，红外接收管收入增长 5,518,109.5 元，代加工业务本期订单减少，收入较上期下降 489,302.65 元，形成主营收入增加 7,095,102.62 元。综上整体营业收入较上期增长。

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 | A | 21,938,763.02 | 16.43% | 否 |
| 2 | H | 10,209,970.31 | 7.65% | 否 |
| 3 | C | 6,394,542.54 | 4.79% | 否 |
| 4 | I | 5,551,935.82 | 4.16% | 否 |
| 5 | J | 4,774,440.21 | 3.58% | 否 |
| 合计 | | 48,869,651.90 | 36.61% | - |

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 | K | 17,380,589.50 | 19.16% | 否 |
| 2 | L | 11,545,290.93 | 12.73% | 否 |
| 3 | F | 5,038,675.21 | 5.56% | 否 |
| 4 | M | 3,974,689.74 | 4.38% | 否 |
| 5 | O | 3,967,958.80 | 4.38% | 否 |
| 合计 | | 41,907,204.18 | 46.21% | - |

(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 | 10,479,809.88 | 7,638,860.07 | 37.19% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,253,774.55 | -2,169,495.90 | 42.21% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,964,345.84 | -8,144,245.83 | 51.32% |

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比增长 37.19%，本期经营活动产生现金流量净流入 10,479,809.88 元，较上期增长 2,840,949.81 元。主要原因销售商品提供劳务取得的现金增长了 1,524,712.09 元，支付货款、职工工资及应交税款的现金减少 1,132,240.75 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 1,778,494.29 元，支付的各项税费减少了 2,873,519.9 元，综上所述原因形成经营活动产生的现金流量净额增长。

投资活动产生的现金流量净额同比增长 42.21%，本期投资活动产生现金流量净流出 1,253,774.55 元，较上期减少净流出 915,721.35 元。主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降 988,823.09 元。

筹资活动产生的现金流量净额同比增长 51.32%，本期筹资活动产生现金流量净流出 3,964,345.84 元，较上期减少净流出 4,179,899.99 元。主要原因是取得借款收到的现金增加 3,000,000.00 元，偿还债务支付的现金减少 1,000,000.00 元，综上所述原因形成筹资活动产生的现金流量净额增长。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 293.90 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 293.90 | 0 | - |

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、 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 |
|-----------------|---|
| 1、行业竞争加剧的风险 | 随着 LED 行业市场规模的不断扩大，各类社会资本的不断涌入，LED 行业的竞争也日趋激烈，可能造成产能过剩，压价严重等情况，这将对公司未来盈利产生不利影响。报告期内,公司通过切入新的应用领域、采购设备、扩大产能、控制成本、提高研发技术生产工艺等手段增加产品市场占有率,以应对日趋激烈的竞争压力。 |
| 2、新产品研发风险 | 新产品的研发本身就是一种创造开发性的工作，需要突破传统思维，不断进行产品与服务的创新，存在着各种导致产品研发无法达到预期目标的可能，甚至导致研发失败。同时需要公司投入大量的人力和财力，若公司无法保证连续稳定的资金投入，将面临新产品研发失败的风险。报告期内，公司积极开发新品及产品工艺创新，新增专利 16 项，公司总计专利 96 项，专利可增加公司产品的应用范围及产品竞争力。 |
| 3、营业收入下滑风险 | 公司营业收入在市场应用方面集中度较高，一旦该行业出现调整，公司无法适应市场变化，公司存在营业收入下滑的风险。报告期内，公司积极开展新客户，扩大产量摊薄成本，使得产品更有竞争优势，降低营业收入下滑的风险。 |
| 4、客户集中的风险 | 尽管随着业务结构的调整，本年度公司对前五大客户的依赖程度较上年有所缓解，但仍然面临客户集中的风险。客户结构的单一不利于公司业务的持续发展，使得公司在整体发展上受制于下游产业。报告期内，公司积极开发新客户，降低由于客户集中导致的依赖风险。 |
| 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 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 7,000,000.00 | 645,415.95 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| | | |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |
| | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | 2015年3月13日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月13日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|--------------|----------|----------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 3,491,896.31 | 2.58% | 用于银行抵押借款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 1,587,365.85 | 1.17% | 用于银行抵押借款 |
| 总计 | - | - | 5,079,262.16 | 3.75% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押借款行为用以满足公司经营需要，增加资金流动性是出于公司业务发展的需要，是合理的、必要的，不会对公司生产经营活动产生实质性影响。

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 | 20,373,899 | 48.51% | 0.00 | 20,373,899 | 48.51% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,629,350 | 8.64% | 0.00 | 3,629,350 | 8.64% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,124,699 | 16.96% | 0.00 | 7,124,699 | 16.96% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 21,626,101 | 51.49% | 0.00 | 21,626,101 | 51.49% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,888,050 | 25.92% | 0.00 | 10,888,050 | 25.92% | |
| | 董事、监事、高管 | 21,374,101 | 50.89% | 0.00 | 21,374,101 | 50.89% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 42,000,000 | - | 0.00 | 42,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 19 |

注：“董事、监事、高管”股份数根据实际及往年口径情况实际控制人股份合并计算。

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 | 盛刚 | 14,517,400 | 0 | 14,517,400 | 34.57% | 10,888,050 | 3,629,350 | 0 | 0 |
| 2 | 盛梅 | 6,673,400 | 0 | 6,673,400 | 15.89% | 5,005,050 | 1,668,350 | 0 | 0 |
| 3 | 王亚萍 | 4,200,050 | 0 | 4,200,050 | 10.00% | 3,150,038 | 1,050,012 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 4 | 南京华鼎电子有限公司 | 3,360,000 | 0 | 3,360,000 | 8.00% | 0 | 3,360,000 | 0 | 0 |
| 5 | 宋正荣 | 2,657,500 | 0 | 2,657,500 | 6.33% | 0 | 2,657,500 | 0 | 0 |
| 6 | 谢心怡 | 2,016,000 | 0 | 2,016,000 | 4.80% | 0 | 2,016,000 | 0 | 0 |
| 7 | 赵迎周 | 1,974,000 | 0 | 1,974,000 | 4.70% | 1,480,500 | 493,500 | 0 | 0 |
| 8 | 梁珊 | 1,461,000 | 0 | 1,461,000 | 3.48% | 0 | 1,461,000 | 0 | 0 |
| 9 | 徐建君 | 924,000 | 0 | 924,000 | 2.20% | 693,000 | 231,000 | 0 | 0 |
| 10 | 方先跃 | 839,900 | 0 | 839,900 | 2.00% | 0 | 839,900 | 0 | 0 |
| 合计 | | 38,623,250 | 0 | 38,623,250 | 91.97% | 21,216,638 | 17,406,612 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司自然人股东中，盛刚与盛梅系兄妹关系，梁珊系盛梅的女儿，盛刚与王亚萍为夫妻关系且是一致行动人。除此之外，上述自然人股东之间无其他关联关系。

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

本公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为盛刚。盛刚持有公司股份 14,517,400 股，占总股本的 34.57%。

报告期内，实际控制人并未发生变化。

盛刚，中国国籍，无境外居留权，男，出生于 1960 年，毕业于南京理工大学，本科学历，工 程师。1982 年 3 月至 1989 年 4 月任南京理工大学机械原理教研室助教、讲师；1989 年 5 月至 1995 年 12 月任常州机械设备进出口公司业务科科长；1996 年 1 月至 2019 年 3 月任南夏墅工具有限公司总经理、董事长；2005 年 10 月至今任常州市盛夏拖车有限公司总经理、董事长；2009 年 9 月至 2014 年 9 月任常州欧密格光电科技有限公司董事长；2014 年 9 月至今任江苏欧密格光电科技股份有限公司董事长。

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

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 5 月 9 日 | 0.6 | | |
| 合计 | 0.6 | | |

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

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.4 | | |

第五节 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 | | | | |
| 盛刚 | 董事长、总经理 | 男 | 1960年8月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | 14,517,400 | - | 14,517,400 | 34.57% |
| 盛梅 | 董事、行政经理 | 女 | 1963年4月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | 6,673,400 | - | 6,673,400 | 15.89% |
| 孙根明 | 董事 | 男 | 1962年5月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | - | | - | - |
| 王亚萍 | 董事 | 女 | 1961年3月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | 4,200,050 | - | 4,200,050 | 10.00% |
| 徐建君 | 董事 | 男 | 1960年9月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | 924,000 | - | 924,000 | 2.20% |
| 赵伟宇 | 监事会主席 | 男 | 1988年12月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | - | - | - | - |
| 姚震英 | 监事 | 男 | 1973年9月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | - | - | - | - |
| 陈平 | 监事 | 女 | 1982年3月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | - | - | - | - |
| 赵迎周 | 财务负责人、信息披露负责人 | 男 | 1983年11月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | 1,974,000 | - | 1,974,000 | 4.70% |
| 尤培明 | 副总经理 | 男 | 1979年10月 | 2023年8月18日 | 2026年8月17日 | 209,950 | - | 209,950 | 0.49% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

盛刚与盛梅是兄妹关系，盛刚与王亚萍为夫妻关系且为一致行动人，其他人之间为非关联方关系。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 50 | 1 | 2 | 49 |
| 销售人员 | 11 | 0 | 0 | 11 |
| 技术人员 | 49 | 7 | 8 | 48 |
| 生产人员 | 105 | 51 | 46 | 110 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 员工总计 | 220 | 59 | 56 | 223 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 2 |
| 本科 | 31 | 31 |
| 专科 | 68 | 69 |
| 专科以下 | 120 | 121 |
| 员工总计 | 220 | 223 |

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

1、薪酬政策：公司薪酬制度合理有效，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与全体员工依法签订劳动合同，为员工缴纳“五险一金”。年末根据公司业绩及个人表现发放年终奖金，以提高员工的工作积极性。

2、员工培训：公司积极鼓励员工自身再深造和学习，制定年度培训计划，有计划的对员工进行培训，持续不断地提升员工素质和能力，为员工的再教育提供了良好的物质和精神依托。

3、需公司承担费用的退休职工人数：报告期内，需公司承担费用的退休职工人数为 12 人。

(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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的业务规则，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善公司治理结构，建立健全公司内部管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》及《公司章程》的规定；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均依据《公司章程》等内部控制制度规定的程序和规则进行，报告期内公司机构未出现重大信息披露违法违规现象，各机构均能履行各自的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会依据《公司法》及《公司章程》，通过对公司董事及高级管理人员的监督，认为全体董事及高级管理人员勤勉尽责，能认真履行股东大会各项决议，董事会决议内容及程序合法有效，董事及高级管理人员在执行职务过程中不存在违法、违规及损害公司股东、公司利益的行为。

通过对公司会计报表及财务资料的审核，认为公司财务报表的编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度等有关规定，公司 2024 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告是客观、公正、真实的。

通过对公司现有的内部制度审核，认为公司内部制度均符合法律法规的规定，在公司经营过程中起到了一定的控制和防范作用。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

公司拥有与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备及商标、专利与非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方之间资产相互独立，公司不存在以资产或权益为股东或其他关联企业提供担保的情形，公司对其所有的资产拥有独立控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

2、业务独立

公司拥有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，能够独立支配和使用公司资产，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何关联企业或个人。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内公司按照国家法律法规关于会计核算的要求，严格履行内部会计核算体系，独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

公司在经营管理中严格把控风险，公司各部门不断完善风险控制措施。

公司将在现有的会计核算、财务管理和风险控制体系的基础上，不断更新和完善，以保障公司今后能稳定、有序、健康的发展。

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 | 苏亚常申（2025）67号 | | | |
| 审计机构名称 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 江苏省南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16号 | | | |
| 审计报告日期 | 2025年4月21日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 荣幸华 1年 | 张洁 1年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 9年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 14万 | | | |

江苏欧密格光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏欧密格光电科技股份有限公司（以下简称欧密格）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了欧密格2024年12月31日的财务状况以及2024年度的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，我们独立于欧密格，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、 其他信息

欧密格管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2024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。

四、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，管理层负责评估欧密格的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧密格、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧密格的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能对欧密格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欧密格不能持续经营。

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

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。

苏亚金诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 南京市

中国注册会计师：荣幸华

中国注册会计师：张洁

2025年4月21日

二、 财务报表

(一) 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、1 | 8,213,790.70 | 2,858,734.60 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 293.90 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 4,180,919.31 | 5,805,811.88 |
| 应收账款 | 五、4 | 36,246,818.43 | 46,509,566.54 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 10,960,887.60 | 6,701,986.01 |
| 预付款项 | 五、6 | 733,469.82 | 665,541.44 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 648,624.45 | 627,953.82 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 48,155,030.97 | 36,363,649.70 |
| 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 | 五、9 | 153,616.77 | |
| 流动资产合计 | | 109,293,451.95 | 99,533,243.99 |
| 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 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 20,582,187.89 | 22,076,557.86 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、11 | 2,212,229.07 | 2,556,559.95 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 1,512,538.45 | 1,856,204.93 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 1,063,890.05 | 1,702,850.37 |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 762,500.00 | 1,716,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 26,133,345.46 | 29,908,173.11 |
| 资产总计 | | 135,426,797.41 | 129,441,417.10 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 11,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、16 | 16,325,079.50 | 18,664,557.68 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 241,698.00 | 383,708.80 |
| 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、18 | 3,698,230.87 | 2,709,945.47 |
| 应交税费 | 五、19 | 516,777.59 | 380,297.03 |
| 其他应付款 | 五、20 | 3,002,836.99 | 2,403,254.43 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、21 | 31,420.60 | 49,882.14 |
| 流动负债合计 | | 34,816,043.55 | 36,591,645.55 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、13 | 200,411.63 | 228,074.27 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 200,411.63 | 228,074.27 |
| 负债合计 | | 35,016,455.18 | 36,819,719.82 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、22 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、23 | 12,805,682.57 | 12,805,682.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、24 | 1,048,022.57 | 386,239.47 |
| 盈余公积 | 五、25 | 9,306,663.72 | 8,341,977.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、26 | 35,249,973.37 | 29,087,797.71 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 100,410,342.23 | 92,621,697.28 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 100,410,342.23 | 92,621,697.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 135,426,797.41 | 129,441,417.10 |

法定代表人：盛刚

主管会计工作负责人：赵迎周

会计机构负责人：赵迎周

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 133,541,958.91 | 125,693,349.89 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 133,541,958.91 | 125,693,349.89 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 124,314,148.32 | 122,969,969.51 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 101,471,772.93 | 102,686,215.54 |
| 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、28 | 795,444.37 | 831,519.66 |
| 销售费用 | 五、29 | 5,584,195.43 | 5,016,457.36 |
| 管理费用 | 五、30 | 7,933,036.32 | 6,712,438.36 |
| 研发费用 | 五、31 | 8,210,586.42 | 7,277,378.04 |
| 财务费用 | 五、32 | 319,112.85 | 445,960.55 |
| 其中：利息费用 | | 444,345.84 | 624,245.83 |
| 利息收入 | | 10,707.51 | 19,641.31 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 725,177.47 | 682,962.66 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | 14,170.27 | 37,173.11 |
| 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、35 | 679,243.16 | 289,645.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | -766,618.42 | -453,064.01 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,879,783.07 | 3,280,097.48 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 426,847.21 | 32,812.77 |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 41,570.97 | 119,646.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,265,059.31 | 3,193,263.38 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 618,197.46 | -138,032.54 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,646,861.85 | 3,331,295.92 |
| 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） | | 9,646,861.85 | 3,331,295.92 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,646,861.85 | 3,331,295.92 |
| 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 | | 9,646,861.85 | 3,331,295.92 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,646,861.85 | 3,331,295.92 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.23 | 0.08 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.23 | 0.08 |

法定代表人：盛刚

主管会计工作负责人：赵迎周

会计机构负责人：赵迎周

(三) 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 | | 95,856,695.74 | 94,331,983.65 |
| 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 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 496,121.72 | 606,670.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 96,352,817.46 | 94,938,654.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 46,651,458.27 | 47,783,699.02 |
| 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 | | 26,827,347.38 | 25,048,853.09 |
| 支付的各项税费 | | 3,669,101.03 | 6,542,620.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 8,725,100.90 | 7,924,621.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 85,873,007.58 | 87,299,794.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,479,809.88 | 7,638,860.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五、40 | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 14,170.27 | 37,173.11 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 63,000.00 | 112,805.00 |
| 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 | | 6,077,170.27 | 10,149,978.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 五、40 | 1,330,650.92 | 2,319,474.01 |
| 投资支付的现金 | 五、40 | 6,000,293.90 | 10,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,330,944.82 | 12,319,474.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,253,774.55 | -2,169,495.90 |
| 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 | 五、40 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、40 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 36,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,964,345.84 | 3,144,245.83 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、40 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,964,345.84 | 38,144,245.83 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,964,345.84 | -8,144,245.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 93,366.61 | 92,453.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,355,056.10 | -2,582,427.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,858,734.60 | 5,441,162.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,213,790.70 | 2,858,734.60 |

法定代表人：盛刚

主管会计工作负责人：赵迎周

会计机构负责人：赵迎周

(四) 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 | 42,000,000.00 | | | | 12,805,682.57 | | | 386,239.47 | 8,341,977.53 | | 29,087,797.71 | | 92,621,697.28 |
| 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 | 42,000,000.00 | | | | 12,805,682.57 | | | 386,239.47 | 8,341,977.53 | | 29,087,797.71 | | 92,621,697.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 661,783.10 | 964,686.19 | | 6,162,175.66 | | 7,788,644.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,646,861.85 | | 9,646,861.85 |
| （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 | | | | | | | | 964,686.19 | -3,484,686.19 | | | -2,520,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 964,686.19 | -964,686.19 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -2,520,000.00 | | -2,520,000.00 |
| 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 | | | | | | | 661,783.10 | | | | | 661,783.10 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,424,233.32 | | | | | 1,424,233.32 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 762,450.22 | | | | | 762,450.22 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 12,805,682.57 | | 1,048,022.57 | 9,306,663.72 | 35,249,973.37 | | | 100,410,342.23 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 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 | 42,000,000.00 | | | | 12,805,682.57 | | | | 8,008,847.94 | | 28,609,631.38 | | 91,424,161.89 |
| 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 | 42,000,000.00 | | | | 12,805,682.57 | | | | 8,008,847.94 | | 28,609,631.38 | | 91,424,161.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 386,239.47 | 333,129.59 | | 478,166.33 | | 1,197,535.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,331,295.92 | | 3,331,295.92 |
| （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 | | | | | | | | 333,129.59 | -2,853,129.59 | | -2,520,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 333,129.59 | -333,129.59 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -2,520,000.00 | | -2,520,000.00 | |
| 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 | | | | | | | 386,239.47 | | | | | 386,239.47 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,423,670.65 | | | | | 1,423,670.65 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,037,431.18 | | | | | 1,037,431.18 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 42,000,000.00 | | | | 12,805,682.57 | | 386,239.47 | 8,341,977.53 | | 29,087,797.71 | | 92,621,697.28 |

法定代表人：盛刚

主管会计工作负责人：赵迎周

会计机构负责人：赵迎周

三、 财务报表附注

江苏欧密格光电科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除另有说明外, 所有金额单位均为人民币元)

附注一、公司的基本情况

江苏欧密格光电科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系2014年7月由常州欧密格光电科技有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立的股份有限公司。公司以有限公司截至2014年5月31日经审计的净资产人民币54,073,466.41元,按1:0.7767的折股比例折合股份总数4,200.00万股,每股面值1元,计入实收资本(股本),超过折股部分的净资产12,073,466.41元计入资本公积。

2015年2月2日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏欧密格光电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》([2015]394号文)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“欧密格”,证券代码为832059。

截至2024年12月31日公司的股权结构如下:

| 股东名称 | 出资额 | 占比(%) |
|------------|---------------|--------|
| 盛刚 | 14,517,400.00 | 34.57 |
| 盛梅 | 6,673,400.00 | 15.89 |
| 王亚萍 | 4,200,050.00 | 10.00 |
| 南京华鼎电子有限公司 | 3,360,000.00 | 8.00 |
| 宋正荣 | 2,657,500.00 | 6.33 |
| 其他14名股东 | 10,591,650.00 | 25.21 |
| 合计 | 42,000,000.00 | 100.00 |

公司于2022年6月17日取得江苏省常州市行政审批局换发的统一社会信用代码91320400694547165X号《营业执照》。公司住所:常州市武进区武南中路98号;法定代表人:盛刚;注册资本:人民币4200万元;公司类型:股份有限公司(非上市)

公司属光电显示行业。经营范围:光电子器件、新型平板显器件、液晶模组、集成电路、LED显示屏、LED照明设备、平板触摸屏、线束及车灯研发、制造、销售;贴片、小家电加工,仪器仪表、五金、交电、化工产品(危险品及易制毒化学品除外)销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外(依法须经批

准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|-----------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额 \geq 100.00 万人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要的应付账款 | 金额 \geq 100.00 万人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要的其他应付款 | 金额 \geq 100.00 万人民币 |
| 重要的投资活动项目 | 金额 \geq 100.00 万人民币 |

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、外币业务

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(包括交易性金融负债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)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用

损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|--|
| 应收账款组合 1 | 应收账款组合 1 为日常经营活动中应收取的与关联方无关的应收账款。应收账款组合 2 为日常经营活动中应收取的与关联方相关的应收账款。 |
| 应收账款组合 2 | 对于应收账款，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，编制应收账款逾期账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算 |
| 银行承兑汇票组合 | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。 |
| 商业承兑汇票组合 | |
| 合同资产组合 | 对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。 |

八、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收

款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、七之（八）“金融资产减值”。

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否

保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

1.终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2.终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股

权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

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

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 使用年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 家具器具 | 5 | 5 | 19.00 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，

按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的部分分别完工，且每部分在其他部分继续建

造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间

的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%) |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 土地使用权 | 50 | 0.00 | 2.00 |
| 软件 | 5 | 0.00 | 20.00 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1. 研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装

备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

(1) 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段

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

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(六) 土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

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

二十、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

- （1）客户在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的商品。

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，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.收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(二) 具体的收入确认政策

公司境内销售收入的确认，是按产品实际交付客户并经客户确认后确认产品销售收入实现。

公司境外产品销售收入的确认，是以办妥报关手续并取得报关单确认产品销售收入实现。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、租赁

(一)出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的,在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁,是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移,也可能不转移。

经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

(1)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。在租赁期的各期间,公司按照固定的周期性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,如与资产的未来绩效或使用情况挂钩,在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2)经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间,公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产,公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。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。

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

（二）承租人对租赁的会计处理方法

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

1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧

2.租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
 - ②担保余值预计的应付金额发生变动；
 - ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十六、安全生产费用

公司根据财政部、应急部联合发布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136号）和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）要求，提取和使用安全生产费用。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会[2024]24号，以下简称解释18号），自2024年12月6日起实施。本公司于2024年12月6日起执行解释18号的规定。执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税（费）项

一、主要税（费）种和税（费）率

| 税（费）种 | 计税（费）依据 | 税（费）率 |
|---------|--------------|-----------|
| 增值税 | 销项税额—可抵扣进项税额 | 13%（销项税额） |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育附加费 | 应纳流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

二、税收优惠及批文

（1）公司于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202332002573，有效期三年），有效期内企业所得税执行 15%的优惠税率。

（2）根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（3）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日允许高新技术企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（4）根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%。

附注五、财务报表主要项目的注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 现金 | 12,379.75 | 2,215.26 |
| 银行存款 | 8,201,410.95 | 2,856,519.34 |
| 其他货币资金 | | |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 8,213,790.70 | 2,858,734.60 |

2.交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 293.90 | |
| 其中：理财产品 | 293.90 | |
| 合计 | 293.90 | |

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | | |
| 商业承兑票据 | 4,180,919.31 | 5,805,811.88 |
| 合计 | 4,180,919.31 | 5,805,811.88 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,602,875.54 | 100.00 | 421,956.23 | 9.17 | 4,180,919.31 |
| 其中：商业承兑汇票组合 | 4,602,875.54 | 100.00 | 421,956.23 | 9.17 | 4,180,919.31 |
| 合计 | 4,602,875.54 | 100.00 | 421,956.23 | 9.17 | 4,180,919.31 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 6,382,413.79 | 100.00 | 576,601.91 | 9.03 | 5,805,811.88 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 其中：商业承兑汇票组合 | 6,382,413.79 | 100.00 | 576,601.91 | 9.03 |
| 合计 | 6,382,413.79 | 100.00 | 576,601.91 | 9.03 | 5,805,811.88 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------|--------|------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收票据坏账准备 | 576,601.91 | | 154,645.68 | | 421,956.23 |
| 合计 | 576,601.91 | | 154,645.68 | | 421,956.23 |

(4) 本报告期公司无实际核销应收票据的情况

(5) 期末公司无已质押的应收票据

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 | | |
| 商业承兑票据 | | 2,838,940.56 |
| 合计 | | 2,838,940.56 |

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 38,673,868.59 | 49,444,634.97 |
| 1~2年 | 176,233.01 | 356,142.20 |
| 2~3年 | 162,960.38 | 6,885.71 |
| 3年以上 | 2,374,164.33 | 2,397,167.90 |
| 合计 | 41,387,226.31 | 52,204,830.78 |
| 减：坏账准备 | 5,140,407.88 | 5,695,264.24 |
| 净额 | 36,246,818.43 | 46,509,566.54 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,152,659.94 | 2.79 | 1,152,659.94 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 40,234,566.37 | 97.21 | 3,987,747.94 | 9.91 | 36,246,818.43 |
| 其中：应收账款组合1 | 40,042,604.23 | 96.75 | 3,987,747.94 | 9.96 | 36,054,856.29 |
| 应收账款组合2 | 191,962.14 | 0.46 | | | 191,962.14 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 合计 | 41,387,226.31 | 100.00 | 5,140,407.88 | 12.42 | 36,246,818.43 |
|----|---------------|--------|--------------|-------|---------------|

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,135,728.51 | 2.18 | 1,135,728.51 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 51,069,102.27 | 97.82 | 4,559,535.73 | 8.93 | 46,509,566.54 |
| 其中：应收账款组合 1 | 50,933,941.16 | 97.57 | 4,559,535.73 | 8.95 | 46,374,405.43 |
| 应收账款组合 2 | 135,161.11 | 0.25 | | | 135,161.11 |
| 合计 | 52,204,830.78 | 100.00 | 5,695,264.24 | 10.91 | 46,509,566.54 |

按单项计提坏账准备：

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 鸿凌电子（香港）有限公司 | 1,152,659.94 | 1,152,659.94 | 100.00 | 与对方业务已终止，长期不往来 |
| 合计 | 1,152,659.94 | 1,152,659.94 | 100.00 | |

注：应收鸿凌电子（香港）有限公司款项为美元，本期变动为汇率变动而确认的汇兑损益。

(续表)

| 应收账款（按单位） | 期初余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 鸿凌电子（香港）有限公司 | 1,135,728.51 | 1,135,728.51 | 100.00 | 与对方业务已终止，长期不往来 |
| 合计 | 1,135,728.51 | 1,135,728.51 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备：

| 类别 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 应收账款组合 1（注） | 40,042,604.23 | 3,987,747.94 | 9.96 |
| 应收账款组合 2 | 191,962.14 | | |
| 合计 | 40,234,566.37 | 3,987,747.94 | 9.91 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收账款组合 1 (注) | 50,933,941.16 | 4,559,535.73 | 8.95 |
| 应收账款组合 2 | 135,161.11 | | |
| 合计 | 51,069,102.27 | 4,559,535.73 | 8.93 |

注: 应收账款组合 1 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

组合中, 按应收账款组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 逾期账龄 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 34,954,384.74 | 2,097,263.08 | 6.00 |
| 逾期 1 年以内 | 3,510,319.57 | 351,031.96 | 10.00 |
| 逾期 1~2 年 | 192,235.09 | 153,788.07 | 80.00 |
| 逾期 2 年以上 | 1,385,664.83 | 1,385,664.83 | 100.00 |
| 合计 | 40,042,604.23 | 3,987,747.94 | 9.96 |

(续表)

| 逾期账龄 | 期初余额 | | |
|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 45,388,001.92 | 2,723,280.12 | 6.00 |
| 逾期 1 年以内 | 4,118,521.03 | 411,852.10 | 10.00 |
| 逾期 1~2 年 | 15,073.50 | 12,058.80 | 80.00 |
| 逾期 2 年以上 | 1,412,344.71 | 1,412,344.71 | 100.00 |
| 合计 | 50,933,941.16 | 4,559,535.73 | 8.95 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|-----------|------------|-----------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 1,135,728.51 | 16,931.43 | | | | 1,152,659.94 |
| 应收账款组合 1 | 4,559,535.73 | | 542,829.16 | 28,958.63 | | 3,987,747.94 |
| 应收账款组合 2 | | | | | | |
| 合计 | 5,695,264.24 | 16,931.43 | 542,829.16 | 28,958.63 | | 5,140,407.88 |

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 实际核销的应收账款 | 28,958.63 | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备金额 |
|-------|---------------|---------------------|--------------|
| A | 8,316,843.83 | 20.10 | 499,010.63 |
| B | 3,637,768.32 | 8.79 | 289,412.16 |
| C | 2,625,058.56 | 6.34 | 157,599.22 |
| D | 1,912,386.54 | 4.62 | 114,743.19 |
| E | 1,600,308.51 | 3.87 | 96,561.34 |
| 合计 | 18,092,365.76 | 43.72 | 1,157,326.54 |

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认应收账款情况

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 10,960,887.60 | 6,701,986.01 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 10,960,887.60 | 6,701,986.01 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(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

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 19,806,619.39 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 19,806,619.39 | |

6. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 673,279.69 | 91.79 | 591,835.27 | 88.93 |
| 1~2 年 | 1,483.96 | 0.20 | 62,206.17 | 9.34 |
| 2~3 年 | 47,206.17 | 6.44 | | |
| 3 年以上 | 11,500.00 | 1.57 | 11,500.00 | 1.73 |
| 合计 | 733,469.82 | 100.00 | 665,541.44 | 100.00 |

(2) 期末余额前三名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|------------|--------------------|
| 国网江苏省电力有限公司常州供电分公司 | 535,550.64 | 73.02 |
| F | 42,888.50 | 5.85 |
| G | 35,000.00 | 4.77 |
| 合计 | 613,439.14 | 83.64 |

7.其他应收款

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 648,624.45 | 627,953.82 |
| 合计 | 648,624.45 | 627,953.82 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 145,326.01 | 631,355.13 |
| 1~2年 | 508,000.00 | |
| 2~3年 | | |
| 3年以上 | 4,000.00 | 4,000.00 |
| 合计 | 657,326.01 | 635,355.13 |
| 减：坏账准备 | 8,701.56 | 7,401.31 |
| 净额 | 648,624.45 | 627,953.82 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 512,300.00 | 512,000.00 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 145,026.01 | 123,355.13 |
| 合计 | 657,326.01 | 635,355.13 |
| 减：坏账准备 | 8,701.56 | 7,401.31 |
| 净额 | 648,624.45 | 627,953.82 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 7,401.31 | | | 7,401.31 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,300.25 | | | 1,300.25 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 8,701.56 | | | 8,701.56 |

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备计提比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|------------|-------------|----------|------------|
| 第一阶段 | 657,326.01 | 1.32 | 8,701.56 | 648,624.45 |
| 第二阶段 | | | | |
| 第三阶段 | | | | |
| 合计 | 657,326.01 | 1.32 | 8,701.56 | 648,624.45 |

④坏账准备的情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------|----------|-------|-------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 7,401.31 | 1,300.25 | | | 8,701.56 |
| 合计 | 7,401.31 | 1,300.25 | | | 8,701.56 |

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥期末余额前两名的其他应收款情况

| 单位（项目）名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------------|------------|------|---------------------|----------|
| 卡奥斯数字科技（青岛）有限公司 | 押金、保证金 | 500,000.00 | 1~2年 | 76.07 | |
| 代扣代缴社保、公积金 | 代扣代缴社保、公积金 | 145,026.01 | 1年以内 | 22.06 | 8,701.56 |
| 合计 | | 645,026.01 | | 98.13 | 8,701.56 |

8. 存货

(1) 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,174,163.88 | 305,798.64 | 6,868,365.24 | 7,457,195.28 | 387,397.82 | 7,069,797.46 |
| 库存商品 | 38,057,858.05 | 1,215,736.04 | 36,842,122.01 | 24,404,846.74 | 367,518.44 | 24,037,328.30 |
| 在产品 | 4,444,543.72 | | 4,444,543.72 | 5,256,523.94 | | 5,256,523.94 |
| 合计 | 49,676,565.65 | 1,521,534.68 | 48,155,030.97 | 37,118,565.96 | 754,916.26 | 36,363,649.70 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------------|------------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 387,397.82 | | | 81,599.18 | | 305,798.64 |
| 库存商品 | 367,518.44 | 848,217.60 | | | | 1,215,736.04 |
| 合计 | 754,916.26 | 848,217.60 | | 81,599.18 | | 1,521,534.68 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 预缴企业所得税 | 153,616.77 | |
| 合计 | 153,616.77 | |

10. 固定资产

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 20,582,187.89 | 22,076,557.86 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 20,582,187.89 | 22,076,557.86 |

(2) 固定资产

固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 家具器具 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,393,334.24 | 68,048,356.48 | 2,064,174.77 | 3,691,666.68 | 2,520,820.69 | 85,718,352.86 |
| 2. 本期增加金额 | | 2,334,172.24 | 288,628.32 | 69,591.49 | 5,194.69 | 2,697,586.74 |
| (1) 购置 | | 2,334,172.24 | 288,628.32 | 69,591.49 | 5,194.69 | 2,697,586.74 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 家具器具 | 合计 |
|----------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (2)其他 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 675,700.00 | | | 675,700.00 |
| (1)处置或报废 | | | 675,700.00 | | | 675,700.00 |
| 4.期末余额 | 9,393,334.24 | 70,382,528.72 | 1,677,103.09 | 3,761,258.17 | 2,526,015.38 | 87,740,239.60 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,461,229.45 | 50,759,304.92 | 1,884,314.52 | 3,427,274.22 | 2,109,671.89 | 63,641,795.00 |
| 2.本期增加金额 | 440,208.48 | 3,460,814.56 | 110,926.15 | 56,760.90 | 89,461.62 | 4,158,171.71 |
| (1)计提 | 440,208.48 | 3,460,814.56 | 110,926.15 | 56,760.90 | 89,461.62 | 4,158,171.71 |
| (2)其他 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 641,915.00 | | | 641,915.00 |
| (1)处置或报废 | | | 641,915.00 | | | 641,915.00 |
| 4.期末余额 | 5,901,437.93 | 54,220,119.48 | 1,353,325.67 | 3,484,035.12 | 2,199,133.51 | 67,158,051.71 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,491,896.31 | 16,162,409.24 | 323,777.42 | 277,223.05 | 326,881.87 | 20,582,187.89 |
| 2.期初账面价值 | 3,932,104.79 | 17,289,051.56 | 179,860.25 | 264,392.46 | 411,148.80 | 22,076,557.86 |

11.无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 2,497,365.20 | 1,732,264.30 | 4,229,629.50 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)购置 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 2,497,365.20 | 1,732,264.30 | 4,229,629.50 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 860,051.99 | 813,017.56 | 1,673,069.55 |
| 2.本期增加金额 | 49,947.36 | 294,383.52 | 344,330.88 |
| (1)计提 | 49,947.36 | 294,383.52 | 344,330.88 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 909,999.35 | 1,107,401.08 | 2,017,400.43 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,587,365.85 | 624,863.22 | 2,212,229.07 |
| 2.期初账面价值 | 1,637,313.21 | 919,246.74 | 2,556,559.95 |

12.长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|--------------|------------|------------|------|--------------|
| | | | 摊销额 | 其他减少 | |
| 装修费 | 136,500.00 | | 42,000.00 | | 94,500.00 |
| 模具费 | 1,719,704.93 | 135,398.23 | 437,064.71 | | 1,418,038.45 |
| 合计 | 1,856,204.93 | 135,398.23 | 479,064.71 | | 1,512,538.45 |

13.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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用损失准备 | 5,571,065.67 | 835,659.85 | 6,279,267.46 | 941,890.12 |
| 可抵扣亏损 | | | 4,318,152.05 | 647,722.81 |
| 资产减值准备 | 1,521,534.68 | 228,230.20 | 754,916.26 | 113,237.44 |
| 合计 | 7,092,600.35 | 1,063,890.05 | 11,352,335.77 | 1,702,850.37 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧差异 | 1,336,077.56 | 200,411.63 | 1,520,495.12 | 228,074.27 |
| 合计 | 1,336,077.56 | 200,411.63 | 1,520,495.12 | 228,074.27 |

14.其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 预付长期资产采购款 | 762,500.00 | 1,716,000.00 |
| 合计 | 762,500.00 | 1,716,000.00 |

15.短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 5,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 信用借款 | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 11,000,000.00 | 12,000,000.00 |

16.应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 与成本相关 | 16,095,066.55 | 18,210,565.74 |
| 与费用相关 | 212,832.95 | 308,811.94 |
| 与长期资产相关 | 17,180.00 | 145,180.00 |
| 合计 | 16,325,079.50 | 18,664,557.68 |

(2) 企业无账龄超过1年的重要应付账款

17.合同负债

合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 241,698.00 | 383,708.80 |
| 合计 | 241,698.00 | 383,708.80 |

18.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,709,945.47 | 25,720,570.51 | 24,732,285.11 | 3,698,230.87 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 2,097,451.75 | 2,097,451.75 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 2,709,945.47 | 27,818,022.26 | 26,829,736.86 | 3,698,230.87 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,607,769.44 | 22,660,203.92 | 21,674,841.30 | 3,593,132.06 |
| 二、职工福利费 | | 842,286.84 | 842,286.84 | |
| 三、社会保险费 | | 1,159,299.85 | 1,159,299.85 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 1,016,940.40 | 1,016,940.40 | |
| 2. 工伤保险费 | | 40,670.65 | 40,670.65 | |
| 3. 生育保险费 | | 101,688.80 | 101,688.80 | |
| 四、住房公积金 | | 634,380.00 | 634,380.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 102,176.03 | 424,399.90 | 421,477.12 | 105,098.81 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 2,709,945.47 | 25,720,570.51 | 24,732,285.11 | 3,698,230.87 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险费 | | 2,033,880.80 | 2,033,880.80 | |
| 2、失业保险费 | | 63,570.95 | 63,570.95 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 2,097,451.75 | 2,097,451.75 | |

19. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 356,867.57 | 235,638.92 |
| 城市维护建设税 | 36,456.43 | 28,187.83 |
| 房产税 | 29,714.09 | 29,714.01 |
| 土地使用税 | 17,528.40 | 17,528.40 |
| 教育费附加 | 26,040.36 | 20,134.21 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 32,237.28 | 29,847.80 |
| 印花税 | 16,596.90 | 19,245.86 |
| 环境保护税 | 1,336.56 | |
| 合计 | 516,777.59 | 380,297.03 |

20.其他应付款

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,002,836.99 | 2,403,254.43 |
| 合计 | 3,002,836.99 | 2,403,254.43 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金、押金、暂收款 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 其他 | 13,896.43 | 21,980.04 |
| 继续涉入商业承兑汇票 | 2,838,940.56 | 2,231,274.39 |
| 合计 | 3,002,836.99 | 2,403,254.43 |

②企业无账龄超过1年的重要其他应付款项

21.其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 31,420.60 | 49,882.14 |
| 合计 | 31,420.60 | 49,882.14 |

22.股本

| 股东名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|------------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
| | 投资金额 | 比例 (%) | | | 投资金额 | 比例 (%) |
| 盛刚 | 14,517,400.00 | 34.57 | | | 14,517,400.00 | 34.57 |
| 盛梅 | 6,673,400.00 | 15.89 | | | 6,673,400.00 | 15.89 |
| 王亚萍 | 4,200,050.00 | 10.00 | | | 4,200,050.00 | 10.00 |
| 南京华鼎电子有限公司 | 3,360,000.00 | 8.00 | | | 3,360,000.00 | 8.00 |
| 宋正荣 | 2,657,500.00 | 6.33 | | | 2,657,500.00 | 6.33 |

| 股东名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
| | 投资金额 | 比例 (%) | | | 投资金额 | 比例 (%) |
| 其他股东 | 10,591,650.00 | 25.21 | | | 10,591,650.00 | 25.21 |
| 合计 | 42,000,000.00 | 100.00 | | | 42,000,000.00 | 100.00 |

23. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 12,805,682.57 | | | 12,805,682.57 |
| 合计 | 12,805,682.57 | | | 12,805,682.57 |

24. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 386,239.47 | 1,424,233.32 | 762,450.22 | 1,048,022.57 |
| 合计 | 386,239.47 | 1,424,233.32 | 762,450.22 | 1,048,022.57 |

25. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,341,977.53 | 964,686.19 | | 9,306,663.72 |
| 合计 | 8,341,977.53 | 964,686.19 | | 9,306,663.72 |

26. 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年期末未分配利润 | 29,087,797.71 | 28,609,631.38 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 29,087,797.71 | 28,609,631.38 |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | 9,646,861.85 | 3,331,295.92 |
| 减：提取法定盈余公积 | 964,686.19 | 333,129.59 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 2,520,000.00 | 2,520,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 35,249,973.37 | 29,087,797.71 |

注：本期分配普通股股利 252.00 万元已于 2024 年 5 月 9 日经 2023 年年度股东大会审议通过。

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 132,460,371.77 | 100,486,822.74 | 125,365,269.15 | 102,375,314.48 |
| 其他业务 | 1,081,587.14 | 984,950.19 | 328,080.74 | 310,901.06 |
| 合计 | 133,541,958.91 | 101,471,772.93 | 125,693,349.89 | 102,686,215.54 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品类别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| LED-发光二极管 | 93,595,366.06 | 64,436,808.60 | 91,529,070.29 | 69,345,566.75 |
| IRM-红外接收管 | 38,468,085.17 | 35,721,701.18 | 32,949,975.67 | 32,034,484.10 |
| COB-代加工费 | 396,920.54 | 328,312.96 | 886,223.19 | 995,263.63 |
| 合计 | 132,460,371.77 | 100,486,822.74 | 125,365,269.15 | 102,375,314.48 |

(3) 主营业务（分区域）

| 区域 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国内 | 120,777,222.38 | 92,751,169.45 | 118,656,912.64 | 97,361,413.81 |
| 国外 | 11,683,149.39 | 7,735,653.29 | 6,708,356.51 | 5,013,900.67 |
| 合计 | 132,460,371.77 | 100,486,822.74 | 125,365,269.15 | 102,375,314.48 |

(4) 主营业务（按收入确认时间分类）

| 区域 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 在某一时点确认 | 132,460,371.77 | 100,486,822.74 | 125,365,269.15 | 102,375,314.48 |
| 合计 | 132,460,371.77 | 100,486,822.74 | 125,365,269.15 | 102,375,314.48 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 客户名称 | 本期发生额 | |
|----|------|---------------|---------------|
| | | 营业收入 | 占全部营业收入的比例(%) |
| 1 | A | 21,938,763.02 | 16.43 |
| 2 | H | 10,209,970.31 | 7.65 |
| 3 | C | 6,394,542.54 | 4.79 |
| 4 | I | 5,551,935.82 | 4.16 |
| 5 | J | 4,774,440.21 | 3.58 |
| | 合计 | 48,869,651.90 | 36.61 |

28.税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 城维税 | 307,159.52 | 331,636.06 |
| 教育费附加 | 219,399.64 | 236,882.90 |
| 房产税 | 118,855.80 | 118,855.80 |
| 土地使用税 | 70,113.60 | 70,113.60 |
| 印花税 | 71,561.53 | 67,011.30 |
| 环境保护税 | 2,294.28 | |
| 车船税 | 6,060.00 | 7,020.00 |
| 合计 | 795,444.37 | 831,519.66 |

29.销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,838,104.82 | 1,943,137.40 |
| 广告费 | 66,041.51 | 78,194.15 |
| 差旅费及交通费 | 243,461.05 | 223,292.06 |
| 业务招待费 | 1,701,969.33 | 1,368,327.14 |
| 办公、通讯费 | 109,598.95 | 61,465.09 |
| 物料消耗 | 133,095.69 | 109,699.88 |
| 修理费 | 24,439.82 | 8,536.50 |
| 营销服务费 | 1,316,285.43 | 907,116.39 |
| 其他 | 151,198.83 | 316,688.75 |
| 合计 | 5,584,195.43 | 5,016,457.36 |

30.管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,448,980.16 | 4,632,943.87 |
| 办公、通讯费 | 80,053.95 | 72,678.50 |
| 差旅费及交通费 | 48,456.96 | 72,380.83 |
| 修理费 | 169,179.77 | 38,568.18 |
| 业务招待费 | 210,343.16 | 218,704.90 |
| 折旧、摊销 | 630,739.09 | 513,399.99 |
| 水电费 | 118,063.62 | 88,869.80 |
| 物料消耗 | 35,271.38 | 32,308.29 |
| 审计、咨询费 | 415,849.39 | 449,861.40 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 汽车费用 | 191,125.00 | 179,390.37 |
| 保险费 | 39,482.36 | 41,646.23 |
| 其他 | 545,491.48 | 371,686.00 |
| 合计 | 7,933,036.32 | 6,712,438.36 |

31.研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 4,826,767.19 | 4,158,185.78 |
| 研发设备折旧 | 400,187.99 | 414,858.36 |
| 直接材料 | 2,543,373.32 | 2,172,205.12 |
| 其他费用 | 440,257.92 | 532,128.78 |
| 合计 | 8,210,586.42 | 7,277,378.04 |

32.财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|-------------|
| 利息支出 | 444,345.84 | 624,245.83 |
| 减：利息收入 | 10,707.51 | 19,641.31 |
| 加：汇兑损失（减收益） | -139,335.44 | -181,349.22 |
| 加：手续费 | 24,809.96 | 22,705.25 |
| 合计 | 319,112.85 | 445,960.55 |

33.其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------------|------------|------------|---------------|
| 个税手续费返还 | 13,848.21 | | |
| 企业招用脱贫人口就业扣减增值税 | 76,050.00 | 78,200.00 | |
| 增值税进项税加计抵减 | 568,593.26 | 529,258.66 | |
| 政府补助计入 | 66,686.00 | 75,504.00 | 66,686.00 |
| 合计 | 725,177.47 | 682,962.66 | 66,686.00 |

34.投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 14,170.27 | 37,173.11 |
| 合计 | 14,170.27 | 37,173.11 |

35.信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | 154,645.68 | 540,990.05 |
| 应收账款坏账损失 | 525,897.73 | -251,560.69 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,300.25 | 215.98 |
| 合计 | 679,243.16 | 289,645.34 |

36.资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -766,618.42 | -453,064.01 |
| 合计 | -766,618.42 | -453,064.01 |

37.营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-----------|---------------|
| 政府补助计入 | 350,000.00 | | 350,000.00 |
| 非流动资产报废利得 | 21,967.21 | 29,050.03 | 21,967.21 |
| 其他 | 54,880.00 | 3,762.74 | 54,880.00 |
| 合计 | 426,847.21 | 32,812.77 | 426,847.21 |

38.营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 质量赔款 | 12,560.56 | 94,536.88 | 12,560.56 |
| 滞纳金 | 1,119.75 | 309.99 | 1,119.75 |
| 其他 | 27,890.66 | 24,800.00 | 27,890.66 |
| 合计 | 41,570.97 | 119,646.87 | 41,570.97 |

39.所得税费用

（1）所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 本期所得税费用 | 6,899.78 | 84,870.97 |
| 递延所得税费用 | 611,297.68 | -222,903.51 |
| 合计 | 618,197.46 | -138,032.54 |

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------|---------------|
| 利润总额 | 10,265,059.31 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,539,758.90 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,397.75 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 307,418.31 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 加计扣除影响 | -1,231,377.50 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 618,197.46 |

40.现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 利息收入 | 10,707.51 | 19,641.31 |
| 政府补助 | 416,686.00 | 75,504.00 |
| 个税手续费返还 | 13,848.21 | |
| 收取的保证金、押金 | | 507,762.59 |
| 其他 | 54,880.00 | 3,762.74 |
| 合计 | 496,121.72 | 606,670.64 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 8,695,790.49 | 7,391,511.16 |
| 支付的保证金、押金 | 300.00 | 508,000.00 |
| 营业外支出 | 29,010.41 | 25,109.99 |
| 合计 | 8,725,100.90 | 7,924,621.15 |

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 收回投资收到的现金 | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其中：赎回银行理财产品 | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |

②支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,330,650.92 | 2,319,474.01 |
| 投资支付的现金 | 6,000,293.90 | 10,000,000.00 |
| 其中：购买银行理财产品 | 6,000,293.90 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 7,330,944.82 | 12,319,474.01 |

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 非关联方资金往来 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |

②支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 非关联方资金往来 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |

③筹资活动产生的各项资产/负债变动情况

| 资产/负债项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应收款 | | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 | | |
| 短期借款 | 12,000,000.00 | 18,000,000.00 | | 19,000,000.00 | | 11,000,000.00 |
| 其他应付款-应付股利 | | | 2,520,000.00 | 2,520,000.00 | | |
| 合计 | 12,000,000.00 | 36,000,000.00 | 2,520,000.00 | 39,520,000.00 | | 11,000,000.00 |

41.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 9,646,861.85 | 3,331,295.92 |
| 加：资产减值损失 | 766,618.42 | 453,064.01 |
| 信用减值损失 | -679,243.16 | -289,645.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,158,171.71 | 4,306,240.33 |
| 无形资产摊销 | 344,330.88 | 343,896.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 479,064.71 | 474,607.02 |
| 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 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | -21,967.21 | -29,050.03 |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 350,979.23 | 531,791.85 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | -14,170.27 | -37,173.11 |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | 638,960.32 | -195,240.88 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | -27,662.64 | -27,662.63 |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | -12,557,999.69 | -5,253,193.29 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | 7,029,859.79 | 3,274,960.10 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | 366,005.94 | 754,969.18 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,479,809.88 | 7,638,860.07 |

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况

| | | |
|--------------|--------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 8,213,790.70 | 2,858,734.60 |
| 减：现金的期初余额 | 2,858,734.60 | 5,441,162.28 |
| 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 | 5,355,056.10 | -2,582,427.68 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 8,213,790.70 | 2,858,734.60 |
| 其中：库存现金 | 12,379.75 | 2,215.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,201,410.95 | 2,856,519.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 8,213,790.70 | 2,858,734.60 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(3) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 92,254,531.92 元，其中用于购买商品、接受劳务 60,673,834.16 元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产 1,035,906.68 元。

42.所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|----------|
| 固定资产 | 3,491,896.31 | 用于银行抵押借款 |
| 无形资产 | 1,587,365.85 | 用于银行抵押借款 |
| 合计 | 5,079,262.16 | |

43.外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | 20,299.47 | | 145,920.71 |
| 其中：美元 | 20,299.47 | 7.1884 | 145,920.71 |
| 应收账款 | 415,134.47 | | 2,984,152.62 |
| 其中：美元 | 415,134.47 | 7.1884 | 2,984,152.62 |
| 应付账款 | 2,814.00 | | 20,228.16 |
| 其中：美元 | 2,814.00 | 7.1884 | 20,228.16 |

44.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

(2) 涉及政府补助的负债项目

无

(3) 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|-----------|
| 其他收益 | 66,686.00 | 75,504.00 |
| 营业外收入 | 350,000.00 | |
| 合计 | 416,686.00 | 75,504.00 |

(4) 本期退回的政府补助金额及原因

无

45.研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 4,826,767.19 | 4,158,185.78 |
| 研发设备折旧 | 400,187.99 | 414,858.36 |
| 直接材料 | 2,543,373.32 | 2,172,205.12 |
| 其他费用 | 440,257.92 | 532,128.78 |
| 合计 | 8,210,586.42 | 7,277,378.04 |
| 其中：费用化研发支出 | 8,210,586.42 | 7,277,378.04 |
| 资本化研发支出 | | |

(2) 本期无符合资本化条件的研发项目

(3) 本期无重要外购在研项目

附注六、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。

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产,应收票据,应收账款,其他应收款,借款,应付账款,其他应付款以及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

1.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。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司为控制该项风险,本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易,应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,并采取以下措施加强应收账款的回收管理,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识,强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制,客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料,对客户资料实行动态管理,了解客户的最新信用情况,以制定相应的信

用政策。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2.流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。

管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | |
|-------|---------------|---------------|------------|
| | 账面价值 | 1年以内 | 1年以上 |
| 银行借款 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | |
| 应付账款 | 16,325,079.50 | 15,860,694.41 | 464,385.09 |
| 其他应付款 | 3,002,836.99 | 2,838,940.56 | 163,896.43 |
| 合计 | 30,327,916.49 | 29,699,634.97 | 628,281.52 |

(续表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面价值 | 1年以内 | 1年以上 |
| 银行借款 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | |
| 应付账款 | 18,664,557.68 | 17,690,097.34 | 974,460.34 |
| 其他应付款 | 2,403,254.43 | 2,239,358.00 | 163,896.43 |
| 合计 | 33,067,812.11 | 31,929,455.34 | 1,138,356.77 |

3.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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,100.00 万元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,200.00 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(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。本公司承受外汇风险主要与所持有美元资产和负债有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：美元

| 项目 | 资产（外币金额） | | 负债（外币金额） | |
|----|------------|------------|-----------|-----------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 美元 | 436,305.41 | 544,358.85 | 12,568.41 | 12,353.41 |

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期利润总额的影响主要如下：

单位：元

| 项目 | 美元影响金额 | |
|-------|-------------|-------------|
| | 本期金额 | 上期金额 |
| 人民币贬值 | 152,291.08 | 188,383.14 |
| 人民币升值 | -152,291.08 | -188,383.14 |

附注七、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 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 | | | | |
| 交易性金融资产 | 293.90 | | | 293.90 |
| 应收款项融资 | | | 10,960,887.60 | 10,960,887.60 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 293.90 | | 10,960,887.60 | 10,961,181.50 |

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

交易性金融资产的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日结算价格或参考市值确定。

3.持续和非持续第二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

不适用

4.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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

附注八、关联方关系及其交易

1.本公司的实际控制人

盛刚为本公司的实际控制人。

2.其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|----------------------|
| 常州市盛夏拖车有限公司 | 受股东盛刚控制的公司 |
| 珠海市芯微电子科技有限公司 | 受股东盛梅重大影响的公司 |
| 无锡市佑旺电子有限公司 | 受股东宋正荣重大影响的公司 |
| 苏州东剑智能科技有限公司 | 受股东宋正荣控制的公司 |
| 常州泰华电子有限公司 | 受股东徐建君控制的公司 |
| 南京华鼎电子有限公司 | 股东 |
| 连云港光鼎电子有限公司 | 受股东南京华鼎电子有限公司重大影响的公司 |

3.关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 (不含税) | 上期发生额 (不含税) |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 南京华鼎电子有限公司 | 销售商品 | | 1,538.40 |
| 连云港光鼎电子有限公司 | 销售商品 | 643,578.15 | 969,366.38 |
| 苏州东剑智能科技有限公司 | 销售商品 | | -1,402.65 |
| 常州泰华电子有限公司 | 销售商品 | 1,837.80 | 20,625.23 |
| 合计 | | 645,415.95 | 990,127.36 |

4.关联方应收应付款项

应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 连云港光鼎电子有限公司 | 191,962.14 | | 135,161.11 | |
| 合计 | | 191,962.14 | | 135,161.11 | |

附注九、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

资产抵押情况

| 抵押权人/贷款银行 | 抵押标的物 | 抵押物 账面原值 | 抵押物 账面价值 | 借款余额 | 借款到期日 |
|--------------------|-------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 中国工商银行股份有限公司常州广化支行 | 房产、土地 | 11,890,699.44 | 5,079,262.16 | 2,000,000.00 | 2025-10-14 |
| | | | | 3,000,000.00 | 2025-12-23 |

2.或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

资产负债表日后公司利润分配方案

2025 年 4 月 21 日公司第四届董事会第六次会议审议通过 2024 年度利润分配预案，以报告期末总股本 4200 万股为基数，按每股 0.14 元（含税）向全体股东派发现金股利，共计 588.00 万元。

以上股利分配预案尚需提交 2024 年年度公司股东大会审议通过后方可实施。

附注十一、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|--|------------|
| 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 | 21,967.21 |
| 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 | 416,686.00 |

| 项目 | 金额 |
|--|------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 14,170.27 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 13,309.03 |
| 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(影响利润总额) | 466,132.51 |
| 减:所得税影响数 | 76,155.52 |
| 非经常性损益净额(影响净利润) | 389,976.99 |
| 其中:影响少数股东损益 | |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | 389,976.99 |

2.净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益(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 | 10.03 | 0.23 | 0.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.62 | 0.22 | 0.22 |

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2025 年 4 月 21 日经第四届第六次董事会批准。

江苏欧密格光电科技股份有限公司

二〇二五年四月二十一日

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 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 21,967.21 |
| 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 | 416,686.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 14,170.27 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 13,309.03 |
| 非经常性损益合计 | 466,132.51 |
| 减：所得税影响数 | 76,155.52 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 389,976.99 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用