



珠海光库科技股份有限公司

2025 年半年度报告

公告编号：2025-057

2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭瑾、主管会计工作负责人姚韵莉及会计机构负责人(会计主管人员)易仁洲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

### 1、行业周期性波动及宏观经济下滑风险

全球光纤激光器行业受宏观经济形势的影响较大，未来存在行业需求下滑或者增速放缓的可能；技术升级换代等原因造成电信运营商和设备商投资的周期性，光通讯行业存在周期性波动风险。若未来国内外宏观经济环境发生变化，固定资产投资放缓，将可能影响光纤激光器和光通讯行业的发展环境和市场需求，从而给公司的经营业绩和盈利能力带来不利影响。对此，公司将密切跟踪行业发展变化趋势，提升应变能力，做好公司战略规划。

### 2、市场竞争加剧风险

光纤激光器和光网络设备下游客户对光学元器件产品的质量与稳定性要求较高，因此对于行业新进入者存在一定技术、经验和品牌壁垒，但随着国内光纤激光器行业及光通讯行业的迅速发展，越来越多的竞争者在进入这个市场，并加大了资本投入，公司面临着行业内更多企业的竞争压力。除此之外，竞争对手通过降价等方式，也可能加剧行业竞争，导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力，从而不利于公司经营目标的实现。公司将加大光纤激

光器件、光通讯器件的生产和开发力度，加强技术创新和管理创新，持续优化产品结构，保持对竞争对手的领先优势，以应对激烈的市场竞争。

### 3、技术更新换代的风险

公司所处的光电器件行业属于技术驱动的行业，技术创新和迭代节奏较快，光电器件技术和产品的升级一方面不断为光电器件市场带来新的机遇，另一方面也给厂商带来了较大的挑战，如果公司在研发上投入不足，技术和产品开发跟不上光通信和光纤激光技术升级的步伐，公司的竞争力将会下降，持续发展将受到不利影响。公司将准确把握行业发展趋势和市场需求变化，不断加强自主研发和技术创新能力，应对技术更新换代带来的风险。

### 4、汇率波动风险

境外销售是公司营业收入和利润的重要组成部分，公司生产经营也需要从境外采购部分原材料，同时公司期末外币金融资产大于外币金融负债。如果未来出现汇率大幅波动，可能会给公司生产经营带来较大影响，同时汇率变动将对财务费用中的汇兑损益金额产生影响，因此公司生产经营将面临一定的汇率风险。面对汇率波动风险，公司会根据外汇收支的情况，结合公司发展需要，审慎配置外汇资产和人民币资产，尽量避免汇兑损失。

### 5、国际政治经济风险

目前国际政治形势复杂，国际贸易争端的发展存在一定不确定性，宏观经营环境更加复杂，国际政治经济形势变化对中国进出口贸易造成不确定性影响；光电子器件领先企业并购重组事件频发，高端资源整合加速，国际市场竞争更加激烈，这些不确定因素都会对企业的投资和营销造成一定的压力

和风险。面对国际政治经济风险，公司将审慎评估，采取各种措施积极应对，努力降低对公司的不利影响。

## 6、并购整合及境外投资运营风险

公司积极通过并购及对外投资等方式，优化国内外生产资源布局，不断提升公司在行业中的竞争地位。但公司与并购标的在企业文化、管理方式上存在一定差异，在实现对收购标的的整合与协同发展方面可能会遇到困难；同时由于境外法律政策体系以及商业环境与国内存在一定差异，海外子公司在未来经营过程中可能面临市场竞争、团队建设和运营管理等方面的风险。公司将建立完善的内部控制和有效的监督制度，实施属地化管理，派驻必要的管理团队，组建精干的当地化运营团队，积极推动管理整合和文化融合。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理、环境和社会.....	33
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 债券相关情况.....	55
第八节 财务报告.....	56

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、光库科技	指	珠海光库科技股份有限公司
光库有限	指	光库通讯（珠海）有限公司，公司前身
华发科技	指	珠海华发科技产业集团有限公司（曾用名：珠海华发实体产业投资控股有限公司），公司控股股东
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
Infinimax (HK)	指	Infinimax Assets Limited，公司股东
Pro-Tech (HK)	指	Pro-Tech Group Holdings Limited，公司股东
XL Laser (HK)	指	XL Laser (HK) Limited，公司股东
香港光库	指	光库通讯有限公司，公司全资子公司
加华微捷	指	珠海加华微捷科技有限公司，公司全资子公司
米兰光库	指	光库米兰有限责任公司，公司全资子公司
光辰科技	指	珠海市光辰科技有限公司，公司全资子公司
泰国光库	指	光库泰国有限责任公司，公司全资子公司
拜安实业	指	上海拜安实业有限公司，公司控股子公司
《公司章程》	指	《珠海光库科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
激光器	指	产生、输出激光的器件，是激光及其技术应用的基础，是激光加工系统的核心器件。按照激光工作物质类别的不同，可将激光器分为气体激光器、固体激光器、光纤激光器等。
光纤激光器	指	用掺稀土元素玻璃光纤作为增益介质的激光器，在泵浦光的作用下多次穿过光纤可形成高功率密度光源，造成激光工作物质的激光能级“粒子数反转”，适当加入正反馈回路便可形成激光振荡输出，具有光电转换效率高、高可靠性、结构简单等优点。
光通讯	指	以光波为传播媒质的通讯方式，具有传输频带宽、通信容量大和抗电磁干扰能力强等优点。
保偏	指	保证偏振光偏振方向不变，实现稳定传输。
非保偏	指	光偏振方向不固定，不能稳定传输。
无源器件	指	不发光或不需通电的器件，可对传输光进行选择性的改变。
有源器件	指	发光或通电的器件。一般用于对光的产生，调制，放大和接收。
铌酸锂调制器	指	是利用铌酸锂晶体的线性光电效应实现的，具有高速率、高消光比、低啁啾等优点，适合光通信用高速外调制器，包含幅度调制器、相位调制器等产品。
体材料铌酸锂调制器	指	利用传统的钛扩散工艺或者质子交换工艺生产的铌酸锂调制器，器件的体积相对比较大。是相对于薄膜铌酸锂调制器的说法。
薄膜铌酸锂调制器	指	是在纳米级厚度的薄膜铌酸锂晶体上制备的集成化光电调制器，是超高速光电调制器，用于相干光通讯和非相干数据中心的信号传输。
数据中心	指	以光纤为相互联接的巨大数量的数字存储器集合体。对各类存储信息进行计算、检索和通过光网络对外双向传输。
云计算	指	利用互联网和数据中心的功能对所需数据和资源的各类运算和共享。
激光雷达	指	用激光器作为发射光源，采用光电探测技术手段实现对三维空间和时间的主动遥感设备。
GPT	指	Generative Pre-Trained Transformer 的英文缩写，是一种基于互联网的、可用数据来训练的、文本生成的深度学习模型。
3D 传感	指	用光对物体在三维空间上的成像和识别。

ISO9001: 2015 质量管理体系	指	国际标准化组织（ISO）制定的关于企业质量管理系列化标准之一。
IATF16949: 2016 汽车质量管理体系	指	国际汽车工作组（IATF）制定的国际汽车行业的技术规范，全名是“质量管理体系—汽车行业生产件与相关服务件的组织实施 ISO9001 的特殊要求”。
mW、W、kW	指	毫瓦、瓦、千瓦，电功率和光功率单位
nm、 $\mu\text{m}$	指	纳米、微米，长度单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	光库科技	股票代码	300620
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海光库科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光库科技		
公司的外文名称（如有）	Advanced Fiber Resources (Zhuhai), Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	AFR		
公司的法定代表人	郭瑾		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴炜	梁锡焕
联系地址	广东省珠海市高新区唐家湾镇创新三路399号	广东省珠海市高新区唐家湾镇创新三路399号
电话	0756-3898809	0756-3898809
传真	0756-3898080	0756-3898080
电子信箱	weiwu@fiber-resources.com	christina@fiber-resources.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	596,647,483.56	421,418,417.82	41.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,869,692.64	30,340,837.33	70.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,564,883.09	23,918,550.93	73.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,478,058.52	140,721,359.40	-92.55%
基本每股收益（元/股）	0.2082	0.1226	69.82%
稀释每股收益（元/股）	0.2059	0.1226	67.94%
加权平均净资产收益率	2.63%	1.69%	0.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,322,165,692.03	2,951,694,333.97	12.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,004,940,785.44	1,925,186,598.91	4.14%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	70,956,077.53

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-125,028.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,286,393.03	
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	434,190.69	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,529.90	
减：所得税影响额	2,016,202.29	
少数股东权益影响额（税后）	435,073.26	
合计	10,304,809.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务和主要产品

公司是专业从事光纤激光器件、光通讯器件和激光雷达光源模块及器件的设计、研发、生产、销售及服务的高新技术企业。公司主要产品为光纤激光器件、光通讯器件和激光雷达光源模块及器件，所在行业属于国家鼓励和扶持的光电子器件及其他电子器件制造业。

公司的主营业务和主要产品包括：

#### 1、光纤激光器件的设计、研发、生产、销售及服务

主要产品包括隔离器、合束器、光纤光栅、激光输出头等，主要应用于光纤激光器等领域。

#### 2、光通讯器件的设计、研发、生产、销售及服务

主要产品包括隔离器、MEMS Switch、波分复用器、偏振分束/合束器、光纤光栅、镀金光纤、光纤透镜、单芯和多芯光纤密封节等，主要应用于光网络调制、网络监控与管理、骨干网络的干线传输等领域；SR4/PSM 跳线、单模/多模 MT-MT 跳线、插芯-光纤阵列、保偏型光纤阵列、保偏型光纤尾纤、WDM 模块、MPO/MTP 光纤连接器等，主要应用于数据中心、云计算、移动通信等领域；薄膜铌酸锂调制器、薄膜铌酸锂 PAM-4 调制器芯片、体材料铌酸锂调制器，主要应用于超高速干线光通信网、超高速数据中心、人工智能、超算中心、城域核心网、微波光子、测试及科研等领域。

#### 3、激光雷达光源模块及器件的设计、研发、生产、销售及服务

主要产品包括激光雷达光源模块、激光雷达光学元器件等，主要应用于车载激光雷达、自动驾驶等领域。

#### （二）经营业绩情况

2025 年半年度公司实现营业收入 59,664.75 万元，较上年同期增长 41.58%，主要是本报告期公司通过技术创新、推出新产品、积极开发国内外新客户所致；归属于上市公司股东的净利润 5,186.97 万元，较上年同期增长 70.96%，主要是本报告期公司营业收入增长带动了净利润的增长，同时加强费用管控、降本增效所致。

#### （三）公司所处行业概况

#### 1、光纤激光器件行业

##### （1）行业发展现状

近年来，随着制造技术的进步，光纤激光应用领域得到不断拓展，全球光纤激光器行业取得较快发展，其中中国激光产业发展尤为迅速。激光加工技术作为先进制造业的一个重要组成部分，在提升工业制造技术水平、带动产业升级换代、加快传统装备制造工业向成套装备产业化和装备产品智能化转变等方面发挥着重要作用。光纤激光器的核心技术主要是器件制造和光纤处理技术，光纤激光器件作为光纤激光器的重要组成部分，其行业发展与光纤激光器行业紧密相关。伴随着全球激光市场的稳步增长以及我国传统制造业转型升级、先进制造业快速发展，作为激光加工设备的核心部件，光纤激光器件行业将面临良好的发展机遇。

中国作为全球光纤激光器最大的消费市场，国内生产企业数量不断增加，综合实力不断增强，市场竞争也日趋激烈。在脉冲光纤激光器领域，目前国内已基本完成了国产替代，国外厂商仅在少数高端应用领域占有一定优势。近两年来，国内企业在平均功率为 200W、300W、500W 的脉冲光纤激光器及其关键器件上都取得了重大的技术突破，国产高功率脉冲光纤激光器在中高端应用领域也在迅速抢占市场，应用于脉冲光纤激光器的声光调制器、光纤隔离器、合束器和光纤光栅等器件已经全部实现了国产替代。在连续光纤激光器领域，国内企业在 6000W 以下的功率段应用上已经基本完成了国产替代，万瓦超高功率(10000W 以上)连续光纤激光器也已经打破国外垄断并快速抢占市场，在产品稳定性、核心原材料和关键器件的自主研发能力上取得了突破性的进展。以公司为代表的国内厂商在连续光纤激光器的核心光纤器件如高功率光纤光栅、高功率合束器和高功率输出头等产品方面，打破了国外厂商的市场垄断，在产品性能和市场占有率上都实现了快速提升。

##### （2）行业发展趋势

光纤激光器广泛应用于激光加工、传感、激光清洗、科研、医疗等领域。随着成本的降低和性能不断提升，光纤激光器的应用将进一步扩大并向越来越多的行业渗透。光纤激光器目前已经在汽车、电子、航空航天、机械、冶金、铁路、船舶、激光医疗等领域逐步取代传统制造技术，并且在新技术领域不断发挥作用；在智能手机领域，拉动激光切割、激光焊接、激光打标的需求；在新能源汽车领域，拉动对电池和车身激光焊接、激光切割装备的需求；在激光增材制造和其他高端制造领域，带动激光精密加工处理的需求。

随着光纤激光器在工业加工领域的应用范围不断扩展，对激光器的功率、光束质量等性能参数的要求也越来越高，提升输出功率成为光纤激光器未来最主要的发展方向，光纤激光器件及其相关技术也随之相应发展，因此，提升光纤器件功率负载能力也是未来光纤激光器件的主要发展方向；此外高性能、高可靠性、小型化、集成化，工作波长和工作温度范围的拓展，以及连续激光器输出空间模式的多样化也是光纤激光器件的重要发展方向。随着超快光纤激光器的技术逐渐成熟，在晶圆、半导体、透明材料加工及液晶面板加工等应用领域的拓展，应用于超快光纤激光器的保偏光纤器件、高脉冲能量、高峰值功率的光纤器件将成为光纤器件行业发展的下一个热点。

## 2、光通讯器件行业

### (1) 行业发展现状

光通讯行业在经历长期技术积累后，正迎来重大突破与变革，光通信在数据中心、电信网络等领域的作用日益凸显，其高速率、集成化、智能化的趋势正推动相关通信设备及元器件行业持续发展。随着人工智能技术的飞速发展，算力需求呈现爆炸式增长，数据中心及网络带宽的需求激增，推动大型数据中心不断扩建与升级，同时，随着 AR 和 VR 技术的普及，元宇宙等新型应用场景对通讯带宽提出了更高要求，光通讯器件作为实现高速、低延迟数据传输的核心，将在这些新型应用场景中发挥重要作用，光通讯器件行业正迎来前所未有的发展机遇。

随着 AI 算力需求的持续增长和新型应用场景的不断涌现，信息终端的数量和种类都将实现指数级增长，对数据中心及网络带宽的需求也将大幅提升，通信网络带宽的不断升级促使运营商增加对数据中心及光网络设备等方面的资本支出，进而推动光通讯器件行业保持稳定增长。超高速光通信调制器芯片与模块是用于长途相干光传输和超高速数据中心的核心理器件，有望跟随光网络设备市场持续保持增长。目前行业内光调制技术主要有三种：基于硅光、磷化铟和铌酸锂材料平台的电光调制器。其中，硅光调制器主要是应用在短程的数据通信收发模块中，磷化铟调制器主要用在中距和长距光通信网络收发模块，铌酸锂电光调制器主要用在 400Gbps 以上的长距骨干网相干通讯和单波 200/400Gbps 的超高速数据中心中，在上述三种超高速调制器材料平台中，近几年出现的薄膜铌酸锂调制器具备了其它材料无法比拟的带宽优势。光通信器件作为产业链的上游，其性能直接决定光网络设备乃至整个网络系统的技术水平和市场竞争力，因此，具备核心技术、规模生产能力和精湛工艺的光通信器件厂商在产业链中占据重要地位，他们的发展将深刻影响整个行业的未来走向。

### (2) 行业发展趋势

展望未来，以 OpenAI、谷歌、英伟达、Meta 等为代表的前沿企业将继续引领着全球范围内的超强算力需求。人工智能应用对于高速、稳定、可靠的数据传输需求日益迫切，将进一步推动数据中心规模的扩大和网络带宽流量的增长。光通信器件作为数据传输的关键组成部分，其带宽的提升变得至关重要，在这种背景下，高性能光通信器件如 400/800/1600Gbps 光收发模块等得到了广泛应用，随着人工智能技术的不断进步和应用场景的拓展，预计对于高性能光通信器件的需求将持续增长，进一步推动光通讯器件市场的快速发展。光子集成（PIC）技术相对于目前广泛采用的分立元器件，在带宽、功耗、成本、可靠性方面优势明显，是未来光器件的主流发展方向。在新一代高速宽带接入、数据中心建设驱动下，光子集成器件行业将迎来新一轮技术、产品升级，DFB 激光器芯片、AWG 芯片及其他光子集成芯片需求增长迅速，其中，电信级铌酸锂高速调制器芯片产品设计难度大，工艺非常复杂，全球仅有富士通、住友和光库科技三家公司可以批量供货体材料铌酸锂调制器。

根据 LightCounting 和 Yole Intelligence 预测，未来全球光模块市场将保持持续增长，2028 年全球光模块市场将达到 223 亿美元。其中，2025 年全球以太网 1.6T 光模块需求将快速增长，有望成为商用元年，并开启新一轮光模块迭代周期。未来随着 LPO 和 CPO 技术的推进，将促进硅光（SiP）和铌酸锂薄膜（TFLN）的市场份额增长，采用 TFLN 调制器的销售额在 2029 年有望达到 7.5 亿美元。AI 光模块市场处于高增长阶段，2025 年全球用于 AI 光模块市场有望超过 70 亿美元，2029 年将达到 120 亿美元。

## 3、激光雷达光源模块及器件行业

### （1）行业发展现状

随着科技革命的深入推进，自动驾驶和 ADAS 在高性能激光雷达技术的支持下逐渐成为业界焦点。行业内普遍认为激光雷达是实现 L3 及以上自动驾驶和 ADAS 的核心传感器，其探测精度和感知决策的速度均优于其它方案。激光雷达由发射光源、扫描系统和信号接收处理等三大功能组件构成，其中发射光源是决定激光雷达探测距离和接收信噪比的核心组件，激光雷达在测距精度、横向分辨率、抗干扰能力和感知反应以及决策时间等多方面均优于视觉和毫米波雷达等传统传感器。未来激光雷达需求将会随着全球自动驾驶和 ADAS 渗透率的提高在未来数年内进入到快速增长期。

### （2）行业发展趋势

未来随着自动驾驶的政策法规、社会需求、路测应用等不断发展突破，激光雷达的市场需求将快速增长。行业预测 2030 年全球激光雷达前装量产市场出货量将超 1.2 亿个（国内出货量将超 4200 万个），2021-2030 年复合增速将超 120%；2030 年全球激光雷达前装量产市场规模将达 233 亿美元（国内市场规模将达 80 亿美元），2021-2030 年复合增速达 90%。（数据引用：国金证券激光雷达行业研报）

### （四）公司在行业中地位

公司在光电子器件行业中占据重要位置，产品广泛应用于光纤激光、光纤通讯及数据中心等产业链上游的核心领域。公司凭借一系列高性能的光学器件，如光隔离器、密集光纤阵列连接器、MEMS VOA 光开关、偏振分束/合束器、耦合器、波分复用器以及铌酸锂调制器等，公司已经成功打入全球市场，产品远销 40 多个国家和地区。不仅如此，公司还深入服务于人工智能、超级计算机、传感技术、医疗诊断以及科研探索等前沿领域，显示了其强大的市场适应性和技术前瞻性。在技术方面，公司掌握了多项业界领先的光纤器件设计、制造和封装技术，包括铌酸锂调制器芯片制程和模块封装技术、高功率器件热管理技术、高可靠性光纤器件制造技术、保偏器件应力轴对位技术、光纤端面微结构处理技术等，这些国际先进技术不仅为公司的产品创新和市场竞争提供了有力支持，更巩固了公司在行业中的领先地位。

#### 1、光纤激光器件行业

公司较早进入光纤激光器件领域，积累了丰富的研发经验和大批优质知名客户，公司在产品类型、功率负载能力、可靠性、小型化和集成化等多个方面引领行业的发展方向，在行业内享有较高的品牌知名度。公司自主研发的多款应用于光纤激光的器件，如应用于脉冲光纤激光器的自由空间准直输出光纤隔离器、在线隔离器以及应用于连续光纤激光器的光纤光栅、光纤合束器、光纤输出头等。其中隔离器类产品市场占有率行业领先，光纤光栅类产品市场占有率国内领先。公司自主研发的 10kW 激光合束器、3kW 光纤光栅、500W 隔离器、10kW 激光输出头等多款产品达到全球先进水平。

#### 2、光通讯器件行业

光通讯器件作为光纤通信网络的系统设备中的核心元器件，在光通信产业链发挥着至关重要的作用。在光通讯领域，公司凭借领先的保偏光纤器件处理技术和高可靠性器件技术，在保偏光无源器件市场及海底光网络市场保持相对领先地位。近年来，公司通过实施产业垂直整合战略和持续的技术创新，建立了从原料光学冷加工、机械件加工、光学镀膜、光纤金属化到光无源器件和光无源模块等全系列的研究和生产体系。

在数据通讯领域，公司的核心竞争力在于光学微连接组件的先进制造和封装技术、高速光学连接组件的设计能力和对定制产品批量生产的快速转化能力。公司研发生产的高端微型光纤连接产品、微光学连接产品、保偏光纤阵列和高密度光纤阵列产品，主要应用于 100Gbps、400Gbps、800Gbps 等高速、超高速光模块、相干通讯模块和 WSS 产品中，并成为全球主流头部数据通讯公司的核心供应商。

在铌酸锂调制器及芯片领域，公司生产的 400/800Gbps 薄膜铌酸锂相干驱动调制器、20/40GHz 体材料铌酸锂模拟调制器、10Gbps 体材料铌酸锂零啁啾强度调制器、10GHz 体材料铌酸锂相位调制器等，广泛用于超高速干线光通信网、海底光通信网、城域核心网、测试及科研等领域，是目前在超高速调制器芯片和模块产业化、规模化领先的公司之一。公司开发的新一代薄膜铌酸锂光子集成技术，既可以用在相干传输形式，也可以用于非相干传输模式，与其它传统的调制器相比，具有高速率、低功耗、高信噪比等诸多优点，可望在长途骨干网、城域网、数据中心和数据中心互联市场占有重要地位。

#### 3、激光雷达光源模块及器件行业

公司完成了进入汽车行业供应链必备的 IATF16949 体系的认证，并自主开发了基于钕镜共掺光纤放大器的 1550nm 发射光源模块，公司将以 1550nm 发射光源模块和相关元器件为基础拓展在激光雷达集成化模块领域的发展机会。同时，

公司将加强与控股子公司拜安实业在光通讯器件、激光光源模块、技术研发及客户资源等方面的优势互补和战略协同，增强公司在车载激光雷达光源模块领域的竞争实力。

此外，公司还积极布局 FMCW 激光雷达应用市场，目前公司可以为 FMCW 激光雷达提供铌酸锂 IQ 调制器用于客户前期 FMCW 技术方案的验证，相比于光源直接调制和其它平台的外置调制器，铌酸锂调制器具有更好的调制线性度、更宽的工作温度范围和更低的插入损耗等优势。未来，基于公司的薄膜铌酸锂调制器平台，公司将开发应用于 FMCW 激光雷达的窄线宽半导体激光器和薄膜铌酸锂调制器的集成光源模块，以及 SOA 和 EDFA/EYDFA 的放大器模组，助力 FMCW 激光雷达的发展和市场化。

作为光电子器件行业的知名企业，公司将继续致力于技术创新和产品研发，不断提升产品的竞争力和市场占有率。公司将以客户需求为导向，不断优化生产流程和服务体系，为客户提供更加优质、高效的解决方案，为行业的快速发展贡献力量。

## （五）公司经营模式

### 1、采购模式

公司采购内容主要包括光学材料和机械件，其中光学材料主要为光纤及各类光学元件（主要包括晶体、法拉第片、滤波片等）。采购模式主要包括批量采购、定量采购即物料需求计划采购及零星采购等方式。生产及物料控制部门每月初根据前 3-12 个月材料消耗情况制定材料的库存目标，对于连续发生使用超过 3 个月的原材料，实行安全库存制度进行批量采购；对于连续发生使用不超过 3 个月的原材料，公司根据生产计划、手持订单及库存量，确定采购计划，即按照生产进度需求进行采购。

### 2、生产模式

公司主要采取“订单式生产”的模式，对于通用型器件采取“以销定产、保持合理库存”的模式。产品全部由公司自主设计、研发和生产。公司产品的生产周期较短，根据产品规格及原材料备货情况不同，平均生产周期为 1-2 个月。对于订单式生产产品，由于不同的用户对产品的配置、性能、参数等要求一般有其特殊性，在客户提交订单前，先提出定制要求，公司进行合同评审，销售部门根据评审结果与客户签订销售合同。合同生效后，公司工程部根据客户的要求进行专业化设计并生成物料清单，生产部安排生产。对于通用型产品，由生产及物料控制部门根据实际销售情况，结合生产能力，制定月度生产计划，再由生产部编制相应的物料需求计划并组织安排生产。

### 3、销售模式

公司销售整体采用“直销为主、少量经销”模式，国内市场全部采用直销模式，国外市场销售采用“直销为主，少量经销”的模式，与经销商均已签署经销协议。公司销售部门负责制定公司销售计划，开发新客户、维护老客户及取得订单。当客户发生采购需求时，公司销售部人员及时反馈给公司研发、工程、生产、采购等各部门，进行技术可行性评估和经济可行性评估，评估通过后编制报价单并向客户报价。客户审核通过公司报价及样品验证后，根据公司产能、价格及质量等因素向公司确定订单数量。

## （六）主要的业绩驱动因素

### 1、光纤激光器行业快速发展

由于传统制造业产业升级，光纤激光器占工业激光器的比重逐年上升，光纤激光器行业的持续高速增长为光纤激光器行业带来了良好的发展机遇。特别是先进制造、装备升级、传统加工方式替代等对激光加工的迫切需求，以及光纤激光在激光医疗、增材制造和无人驾驶领域的应用，为公司快速发展提供了良好的外部环境及市场支撑。近年来，超快激光器成为晶圆、半导体、透明材料加工及液晶面板加工等应用领域的重要工具，并将在微材料加工、精准加工、薄玻璃切割、微纳加工等更多新型应用领域不断开拓，由消费电子产品加工带来的超快激光微加工应用需求量也会大幅增加。另外，在新能源汽车、船舶、航天等高新技术领域需求和增材制造技术广泛应用的推动下，更高输出功率成为连续光纤激光器发展的主要趋势，超快激光器的应用拓展和连续光纤激光器向超高功率方向发展也带动了公司产品的市场需求。

### 2、公司加大了光通讯产品的开发投入

人工智能技术的发展、通信网络的持续升级及数据中心的广泛建设将共同推动光通讯器件行业快速增长。光通讯器件作为光网络设备不可或缺的组成部分，其行业发展与光网络设备行业紧密相连，共同构建了现代通信的基石。公司凭借在高功率器件、保偏产品和光纤金属化技术方面的深厚积累，持续加大产品研发和设备投入，提升光通讯器件的集成性、先进性和量产能力。通过不断的技术创新和工艺优化，公司成功开发出了一系列高性能、高可靠性的光通讯器件产

品，为客户提供了更优质、更高效的通信解决方案。在光通讯领域，公司积极响应客户的新需求，重点开发了海底光网络光纤馈通器（密封节）、OXC 设备中相关 MxN 高精度多维光纤阵列等系列产品，这些产品满足了客户对高速、大容量、长距离通信的需求。在数据通讯领域，公司开发了应用于 CPO 产品的系列微光学连接器，为数据中心的高速、高密度互联提供了可靠的解决方案，同时加大了光通讯有源器件的生产和销售开发力度，满足了市场日益增长的需求。

### 3、公司具有强大的研发能力，产品具有较强的市场竞争能力

经过十几年的技术和经验积累，公司已成为无源器件的核心供应商，在行业内具有较高知名度，尤其是在保偏和高功率器件领域拥有多项核心专利技术，具备较强技术优势。公司与国内外主要激光器厂家保持长期紧密合作关系，在市场竞争中处于优势地位。公司非常重视研发投入，根据客户需求不断推出新产品，加大市场开拓，带来了销售收入的上升。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“通信相关业务”的披露要求

#### 1、产品或业务适用的关键技术或性能指标情况

从事通信传输设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

从事通信交换设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

从事通信接入设备或其零部件制造适用的关键技术或性能指标

适用 不适用

从事通信配套服务的关键技术或性能指标

适用 不适用

#### 2、公司生产经营和投资项目情况

产品名称	本报告期					上年同期				
	产能	产量	销量	营业收入	毛利率	产能	产量	销量	营业收入	毛利率
光通讯器件	3,100,000件	3,047,075件	3,046,121件	279,866,902.01	26.47%	1,800,000件	1,745,171件	1,527,543件	160,943,659.80	40.06%

变化情况

报告期内，公司光通讯器件产量较上年同期增加 130.19 万件，上涨 74.60%，销量较上年同期增加 151.86 万件，上涨 99.41%，营业收入较上年同期增加 11,892.32 万元，上涨 73.89%，主要是公司积极开拓市场、开发新客户所致。

#### 3、通过招投标方式获得订单情况

适用 不适用

#### 4、重大投资项目建设情况

适用 不适用

1、公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金净额 697,054,124.51 元，用于铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目和补充流动资金。报告期内，公司积极推进铌酸锂高速调制器芯片和器件的研发工作，在多个应用领域推进国内外头部客户的产品验证，部分新产品处于小批量生产及出货阶段。一款高速调制器已通过卫星通讯头部客户量产验证，开始批量出货。

2、公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金净额为人民币 175,314,155.53 元，用于泰国光库生产基地项目和补充流动资金。报告期内，泰国光库通过 ISO9001 认证，完成重要客户三款产品的现场稽核，全力配合客户完成 PCN 认证开始小批量试生产，同时部署自动化设备及精密加工能力，计划下半年完成主要设备购置及安装、相关人员招聘培训等工作。

#### 重大投资项目：

项目名称	投资金额	进展情况	资金来源	重大变化情况
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目	5.85 亿	实施中	向特定对象发行股票募集资金、自有资金	无
泰国光库生产基地项目	2.15 亿	实施中	向特定对象发行股票募集资金、自有资金	无

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术优势

光纤器件的技术含量高，其技术涉及光学与光电子学、材料科学、信息与通信、机械工程等多个技术领域，是多学科相互渗透、相互交叉而形成的高新技术领域，公司基于院士工作站，博士后流动站等平台，经过多年研究，已掌握先进的无源光纤器件设计、模拟和生产技术，其中高功率器件消除热透镜技术、高功率光纤光栅刻写技术，航天及海底高可靠性技术、保偏器件应力轴对位技术、光纤及光学元器件端面微加工处理技术、光纤金属化技术、光纤透镜技术、高精度微光学连接等技术，并达到国际先进水平。凭借技术优势，公司能够迅速对市场信息做出响应，针对客户不同需求，开发出技术水平较高的个性化、差异化产品，并持续获得知名客户的订单。

通过收购铌酸锂系列高速调制器产品线相关资产和扩大研发团队、组建光子集成事业部、聘请全球技术与管理等措施，公司拥有了全球一流的技术团队并掌握了包括芯片设计、芯片制程、封装和测试等核心技术，具备了开发用于 800Gbps 以上相干通讯的 96GBaud 和 130GBaud 的薄膜铌酸锂相干驱动调制器，以及 800/1600/3200Gbps 速率的非相干薄膜铌酸锂调制器芯片和器件的关键能力。

### （二）产品优势

公司具备独立的产品设计研发能力，产品设计水平、品质控制与性能指标均能达到行业先进水平，并建立了全面的产品系列，能够为客户提供一站式的配套光纤器件解决方案。其中多款高功率光纤激光器件、光通讯器件代表了行业较高水平：公司研发的海底光网络光纤馈通产品是国内首创并解决进口替代问题，成功批量应用于当前行业最先进的海底光缆系统；公司已经批量生产海底光网络的高可靠性光无源器件，是全球少数能提供该类器件的厂商之一；公司自主研发的高功率隔离器，具有消除热透镜效应和高可靠性，作为高功率光纤激光器的核心器件已被国内外著名光纤激光器厂商广泛采用；公司自主研发的高功率光纤光栅产品已经基本替代进口产品；公司研发的特种波长光纤器件如 2 $\mu\text{m}$  器件、可见光（400-760nm）器件，可用于光纤激光器、医疗设备等领域，充分体现了公司的客制化能力。

### （三）研发优势

公司长期坚持自主创新，目前公司产品核心技术均来源于自主研发。截至 2025 年 6 月 30 日公司及子公司共拥有知识产权 304 项：其中发明专利 45 项，实用新型专利 206 项，外观专利 7 项，软件著作权 32 项，商标权 14 项。

2025 年半年度公司及子公司共获得知识产权 12 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 6 项。具体如下：

序号	专利名称	专利类型	授权公告日	专利人
1	一种光纤光栅的调谐装置	发明专利	2025/1/21	光库科技
2	一种端帽直接输出点环光斑的光纤激光合束器	实用新型	2025/2/18	光库科技
3	一种可 360 度循环转动的旋转光纤装置	实用新型	2025/2/14	光库科技
4	一种光纤光栅带温控功能的外腔激光器	实用新型	2025/2/28	光库科技
5	一种高装夹效率的镀膜夹具和镀膜盘	实用新型	2025/3/7	光库科技
6	一种包层光剥除装置	实用新型	2025/4/29	光库科技
7	一种防激光损伤的光纤熔接机	实用新型	2025/5/30	光库科技
8	一种具有光纤束固定结构的光纤耦合器	发明专利	2025/2/14	加华微捷
9	一种光器件耦合装置	发明专利	2025/2/14	加华微捷
10	脉冲光纤激光器装置	发明专利	2025/4/4	拜安实业
11	中压配电网三相型电缆故障定位系统和方法	发明专利	2025/2/28	拜安实业
12	基于暂态剩余电流的配电网电缆故障在线监测装置和方法	发明专利	2025/3/4	拜安实业

公司的研发团队通过自主研发，逐步完善生产工艺，掌握了多项具有重大突破的技术创新，在此基础上形成了自主知识产权的核心技术，其中多项核心技术属国内首创，部分指标和性能达到了业内领先水平。

报告期内，公司持续大力投入高功率光纤激光器件、光通讯器件和激光雷达光源模块及器件的研发，不断招聘博士后、工程师等人才，从而充实公司产品研发和生产技术支持力量。

**报告期内公司发布的新品有：**

#### 1、光纤激光器件

1)500 W 无热透镜效应准直输出隔离器

#### 2、光通讯产品

1)全光交换机应用两维多通道光纤阵列

2)CPO 应用波分复用模组

3)800G 硅光集成化在线隔离器

4)超紧凑型 Nano EDFA

5)VOA Array 模块

6)高功率功放/预防集成型光纤放大器

#### 3、激光雷达光源模块及器件

1)车规级有源合束器

2)车规级无源器件（隔离器，组合器件，准直器）

3)车规级脉冲种子源

#### （四）品牌和客户资源优势

经过多年的经营和市场检验，公司在行业内树立了技术基础雄厚、产品稳定可靠的形象，公司已成为行业内知名品牌，在国内外的主流光纤激光器厂家中得到了广泛的认可。公司客户包括国内外知名光通讯企业 Cisco、Ciena、Finisar、Lumentum、Broadcom、Nokia、Fabrinet、藤仓、中际旭创等。国外知名的激光器生产商 Trumpf Group、Coherent、Spectra-Physics 等，国内领先的激光器生产商杰普特、创鑫激光、凯普林、光惠激光、大族激光等。

#### （五）管理优势

公司建立了较完整的现代企业管理制度，推行了规范化的管理体系。公司核心管理团队是光纤激光、光通讯领域的专家，具有丰富的行业经验，广阔的国际化视野，对光纤器件的特点、应用领域以及行业管理理解深刻，对行业动态掌握及时、准确，具有前瞻性。公司建立了完善的人才激励制度，并通过持续实施股权激励计划，让广大员工参与公司的管理，增强员工的归属感和参与感，激发他们更积极地为公司长期利益而努力工作，从而保证了骨干人才队伍的稳定性。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	596,647,483.56	421,418,417.82	41.58%	主要是公司通过技术创新、推出新产品、积极开发国内外新客户所致
营业成本	412,147,738.10	273,227,421.93	50.84%	主要是本报告期营业收入较上年同期增加，营业成本相应增加所致
销售费用	11,648,287.08	8,308,947.17	40.19%	主要是本报告期公司参展广告费、股份支付费用增加所致
管理费用	62,737,463.84	49,549,431.97	26.62%	
财务费用	-3,234,304.06	-3,773,604.99	14.29%	
所得税费用	-4,425,704.26	-6,831,040.95	35.21%	主要是本报告期公司盈利增加，所得税相应增加所致
研发投入	84,601,270.43	69,218,487.31	22.22%	

经营活动产生的现金流量净额	10,478,058.52	140,721,359.40	-92.55%	主要是本报告期收到的研发经费及项目补贴同比大幅减少，同时生产经营规模扩大，应收账款及存货占用资金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-220,321,517.88	-331,116,044.84	33.46%	主要是本报告期公司银行理财产品净购买额同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	188,242,739.82	291,470,079.55	-35.42%	主要是上年同期收到 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-19,514,107.34	98,982,954.36	-119.71%	主要是以上因素综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
光纤激光器件	253,816,568.00	152,368,797.42	39.97%	27.99%	16.11%	6.14%
光通讯器件	279,866,902.01	205,789,309.29	26.47%	73.89%	113.32%	-13.59%
激光雷达光源模块及器件	51,787,349.74	49,840,579.20	3.76%	4.88%	25.83%	-16.02%
分地区						
国内	328,467,802.57	259,223,729.73	21.08%	24.95%	33.65%	-5.13%
国外	268,179,680.99	152,924,008.37	42.98%	69.15%	92.93%	-7.03%

当地汇率或贸易政策的重大变化情况及对公司生产经营的影响

报告期内，公司境外销售收入占同期营业收入 44.95%，美元、欧元汇率变化对公司生产经营产生一定影响，2025 年 1-6 月产生汇兑损失 832,295.56 元。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	434,190.69	0.97%	主要是本报告期公司将部分暂时闲置募集资金用于现金管理，购买银行理财产品所致	是
公允价值变动损益	248,796.58	0.56%	主要是本报告期公司将部分暂时闲置募集资金用于现金管理，购买银行理财产品所致	是
资产减值	-2,205,794.73	-4.94%	主要是本报告期计提存货跌价准备所致	是
营业外收入	17,911.86	0.04%	主要是本报告期取得赔偿款所致	否
营业外支出	105,252.11	0.24%	主要是本报告期公司非流动资产报废损失、对外捐赠所致	否
其他收益	14,088,220.22	31.52%	主要是本报告期研发经费及项目补贴计入其他收益所致	是

信用减值损失	-3,502,477.41	-7.84%	主要是本报告期计提的应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备所致	是
资产处置收益	-94,279.81	-0.21%	主要是本报告期固定资产处置损失所致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	880,140,742.46	26.49%	906,798,010.96	30.72%	-4.23%	
应收账款	438,477,588.50	13.20%	345,855,968.28	11.72%	1.48%	
存货	308,690,647.30	9.29%	268,349,845.38	9.09%	0.20%	
固定资产	614,881,190.72	18.51%	548,664,558.05	18.59%	-0.08%	
在建工程	177,703,474.86	5.35%	208,532,515.38	7.06%	-1.71%	
使用权资产	37,413,321.92	1.13%	3,912,658.25	0.13%	1.00%	报告期末使用权资产较年初增长 856.21%，主要是本报告期新增租赁资产所致
短期借款	398,289,829.09	11.99%	322,970,314.08	10.94%	1.05%	
合同负债	14,604,861.73	0.44%	10,726,430.74	0.36%	0.08%	报告期末合同负债较年初增长 36.16%，主要是本报告期预收货款较年初增加所致
长期借款	289,682,810.39	8.72%	162,313,290.72	5.50%	3.22%	报告期末长期借款较年初增长 78.47%，主要是本报告期新增长期银行借款所致
租赁负债	32,477,506.88	0.98%	146,056.66	0.00%	0.98%	报告期末租赁负债较年初增长 22136.24%，主要是本报告期新增租赁资产所致
交易性金融资产	200,248,796.58	6.03%	41,089,126.03	1.39%	4.64%	报告期末交易性金融资产较年初增长 387.35%，主要是本报告期银行理财产品较年初增加所致
预付款项	12,758,360.48	0.38%	7,917,383.88	0.27%	0.11%	报告期末预付款项较年初增长 61.14%，主要是报告期末预付货款较年初增加所致
开发支出	18,424,163.30	0.55%	5,405,022.61	0.18%	0.37%	报告期末开发支出较年初增长 240.87%，主要是本报告期米兰光库确认项目开发支出所致
应付票据	51,385,541.04	1.55%	35,395,078.97	1.20%	0.35%	报告期末应付票据较年初增长 45.18%，主要是本报告期供应商货款采用开具银行承兑汇票结算同比增加所致
应付账款	183,968,907.96	5.54%	137,388,555.11	4.65%	0.89%	报告期末应付账款较年初增长 33.90%，主要是本报告期随着生产规模扩大，应付账款相应增加所致
一年内到期的非流动负债	42,570,516.47	1.28%	19,182,514.22	0.65%	0.63%	报告期末一年内到期的非流动负债较年初增长 121.92%，主要是本报告期一年内到期

						的长期借款较年初增加所致
其他流动负债	675,571.80	0.02%	454,417.59	0.02%	0.00%	报告期末其他流动负债较年初增长 48.67%，主要是本报告期预收货款增加，待转销项税相应增加所致
预计负债	182,669.86	0.01%	117,892.80	0.00%	0.01%	报告期末预计负债较年初增长 54.95%，主要是报告期末计提的产品售后维护费较年初增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
光库通讯有限公司	股权投资	240,679,111.96 元	中国香港	独立经营	公司章程、完善内部控制等	盈利	12.00%	否
光库米兰有限责任公司	设立	330,042,048.71 元	意大利米兰	独立经营	公司章程、完善内部控制等	亏损	16.46%	否
光库泰国有限责任公司	设立	209,461,988.25 元	泰国	独立经营	公司章程、完善内部控制等	亏损	10.45%	否
其他情况说明	<p>1、香港光库系公司全资子公司，为公司在香港的窗口公司，承担着海外销售与采购等职能，公司利用香港的区位优势，积极拓展国外市场，提高结算效率。香港光库报告期末资产总额为 24,067.91 万元，净资产 13,800.04 万元，报告期营业收入 24,256.12 万元，净利润 811.98 万元；</p> <p>2、米兰光库系公司全资子公司，经营范围为与光通讯相关的器件、模块和子系统的技术开发、生产和营销，主要产品为铌酸锂调制器芯片及器件，报告期末资产总额为 33,004.20 万元，净资产 24,197.29 万元，报告期营业收入 2,132.56 万元，净利润-1,519.56 万元；</p> <p>3、泰国光库系公司全资子公司，经营范围为激光光源模块、光纤器件、光电子器件、光收发模块、光源模块、光通信设备、光学仪器的设计、研发、生产、销售、维修等业务，目前正在进行小批量试生产，报告期末资产总额为 20,946.20 万元，净资产 20,677.21 万元，报告期营业收入 14.17 万元，净利润-400.52 万元。</p>							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	41,089,126.03	248,796.58			297,000,000.00	138,000,000.00	-89,126.03	200,248,796.58

4.其他权益工具投资	10,000,000.00							10,000,000.00
金融资产小计	51,089,126.03	248,796.58			297,000,000.00	138,000,000.00	-89,126.03	210,248,796.58
应收款项融资	43,900,337.03							48,197,372.90
上述合计	94,989,463.06	248,796.58			297,000,000.00	138,000,000.00	-89,126.03	258,446,169.48
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	462,487,265.10	保函、银行承兑汇票保证金、定期存款等
应收款项融资	22,322,850.25	质押
应收票据	1,239,633.00	质押
合计	486,049,748.35	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
311,794,835.00	381,266,860.00	-18.22%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	41,089,126.03	248,796.58		297,000,000.00	138,000,000.00	434,190.69		200,248,796.58	募集资金

合计	41,089,126.03	248,796.58	0.00	297,000,000.00	138,000,000.00	434,190.69	0.00	200,248,796.58	--
----	---------------	------------	------	----------------	----------------	------------	------	----------------	----

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金
2020年	向特定对象发行股票	2020年12月11日	69,705.41	69,705.41	1,302.4	52,924.15	75.93%	0	0	0.00%	21,349.36	继续投入未完工的募投项目和暂时购买理财产品	0
2024年	向特定对象发行股票	2024年03月25日	17,531.42	17,531.42	997.7	12,121.04	69.14%	0	0	0.00%	6,099.48	继续投入未完工的募投项目和暂时购买理财产品	0
合计	--	--	87,236.83	87,236.83	2,300.27	65,045.19	74.56%	0	0	0.00%	27,448.84	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 1、2020年度向特定对象发行股票：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2444号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司向珠海华发科技产业集团有限公司（曾用名：珠海华发实体产业投资控股有限公司）和长沙晟农私募股权基金合伙企业（有限合伙）发行股票 16,888,677 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 42.04 元。截至 2020 年 12 月 1 日止，本公司共募集资金 70,999.998 万元，扣除发行费用 1,294.59 万元，募集资金净额 69,705.41 万元。截至 2020 年 12 月 1 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“大华验字[2020]000728 号”验资报告。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 52,924.15 万元，公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 300.72 万元；于 2020 年 12 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止使用募集资金人民币 52,924.15 万元；截至 2025 年 6 月 30 日，本公司使用 7,300.00 万元闲置募集资金临时补充流动资金已全部归还。其余尚未使用的募集资金在公司募集资金专用账户存储，截至 2025 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 21,349.36 万元（含利息收入、理财收益并扣除手续费）。

2、2023 年度以简易程序向特定对象发行股票：  
经中国证券监督管理委员会《关于同意珠海光库科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕320 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A 股）4,488,778 股，募集资金总额 179,999,997.80 元，扣除发行费用总额人民币 4,685,842.27 元，募集资金净额为人民币 175,314,155.53 元。截至 2024 年 3 月 14 日，本公司上述募集资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“大华验字[2024]0011000109 号”《验资报告》。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 12,121.04 万元，其中：公司以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金人民币 2,756.08 万元；于 2024 年 3 月 15 日起至 2025 年 6 月 30 日止使用募集资金人民币 12,121.04 万元；截至 2025 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 6,099.48 万元（含利息收入、理财收益并扣除手续费）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目	2020年12月11日	铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目	生产建设	否	54.000	54.000	54.000	1,302.4	37,218.74	68.92%	2026年11月30日	-324.87	-2,328.16	否	否
补充流动资金	2020年12月11日	补充流动资金	补流	否	15,705.41	15,705.41	15,705.41		15,705.41	100.00%	2020年12月11日	0	0	不适用	否
泰国光库生产基地项目	2024年03月25日	泰国光库生产基地项目	生产建设	否	12.610	12.610	12.610	997.87	7,199.62	57.09%	2026年03月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2024年03月25日	补充流动资金	补流	否	4,921.42	4,921.42	4,921.42		4,921.42	100.00%	2024年03月25日	0	0	不适用	否

承诺投资项目小计		--	87.2 36.8 3	87.2 36.8 3	87.2 36.8 3	2,30 0.27	65,0 45.1 9	--	--	- 324. 87	- 2,32 8.16	--	--
超募资金投向													
不适用	2017 年 03 月 10 日	不适用	不适用	否								不适用	否
超募资金投向小计		--	0	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计		--	87.2 36.8 3	87.2 36.8 3	87.2 36.8 3	2,30 0.27	65,0 45.1 9	--	--	- 324. 87	- 2,32 8.16	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、2020 年度向特定对象发行股票：</p> <p>（1）本次募投项目延期达到预定可使用状态日期从 2024 年 11 月 30 日延期至 2026 年 11 月 30 日，延期主要原因：本次募投项目是依据公司发展战略、业务需求和行业趋势综合评估后确定的，且在项目启动前已进行了充分的可行性论证。然而，在实施过程中，受到宏观经济波动、国际贸易环境的不确定性以及外部市场需求变化等因素的影响，公司在审慎考虑了所有相关因素后，决定适度控制投资节奏。基于谨慎性原则，并经过细致研究，公司计划在不改变项目的投资内容、投资总额、实施主体的前提下，将募投项目预计完成日期延长至 2026 年 11 月 30 日。上述事项于 2024 年 10 月 22 日经公司第四届董事会第八次会议审议通过。</p> <p>（2）本次募投项目未达到预计收益的原因：受宏观经济形势、国际贸易环境、产品更新换代等因素影响，传统体材料铌酸锂调制器下游客户订单虽不及预期，但公司努力推动新一代薄膜铌酸锂调制器的产品研发与生产工作。2025 年半年度公司积极推进铌酸锂高速调制器芯片和器件的研发工作，在多个应用领域推进国内外头部客户的产品验证，部分新产品处于小批量生产及出货阶段，具体如下：（1）公司开发了用于长途骨干网相干传输的薄膜铌酸锂驱动调制器（CDM），已在光通讯设备头部公司验证通过，正在进行小批量生产及出货；（2）公司开发的用于数据中心以及 AI 集群的高速光互连的 PAM-4 薄膜铌酸锂调制器芯片在验证送样阶段，下游客户开拓及产品验证进度有所延后；（3）用于微波光子的薄膜铌酸锂调制器 AM70 产品完成开发，已经被重点客户验证通过，正在小批量出货。</p> <p>上述因素综合影响导致募投项目产品的订单情况不及预期。受铌酸锂调制器下游客户订单不及预期影响，公司募投项目截至 2025 年 6 月 30 日的累计产能利用率不及预测达产率。同时，因厂房建设及主要设备安装按计划完成并转入固定资产核算，在相关折旧摊销等固定成本不变的情况下，产品未完全满产满销导致实际的项目毛利率低于预期，上述因素综合导致募投项目净利润在 2025 年半年度未达到预期水平。</p> <p>报告期内，公司加大了下游客户的开拓以及新一代薄膜铌酸锂调制器产品的研发投入，光通讯和数据中心领域的客户开拓均取得一定进展，目前已收到头部通讯、数据中心领域客户的小批量订单。另一方面，微波光子领域的订单亦呈回升态势。随着未来几年，光模块从 800G 向 1.6T 和 3.2T 升级，薄膜铌酸锂调制器的大带宽优势将更加突出，未来光通讯对于成本、功耗、性能等要求会越来越高，而薄膜铌酸锂调制器凭借功耗、成本、性能等多方位优势，有望随着速率升级，迎来份额快速提升。</p> <p>2、2023 年度以简易程序向特定对象发行股票：</p> <p>本次募投项目延期达到预定可使用状态日期从 2025 年 3 月 31 日延期至 2026 年 3 月 31 日，延期主要原因：依据公司发展战略、业务需求和行业趋势综合评估后确定的，且在项目启动前已进行了充分的可行性论证。然而，在实施过程中，受到宏观经济波动和国际贸易环境的不确定性、外部市场需求变化以及设备采购延迟到货等因素的影响，公司在审慎考虑了所有相关因素后，决定适度控制投资节奏。基于泰国光库生产基地项目的进度，公司经审慎研究决定，公司计划在不改变项目的投资内容、投资总额、实施主体的前提下，将募投项目预计完成日期延长至 2026 年 3 月 31 日。上述事项于 2025 年 1 月 27 日经公司第四届董事会第十一次会议审议通过。</p>												
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用												

存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2、2023 年度以简易程序向特定对象发行股票： 募集资金到位前本公司之全资子公司光库泰国有限责任公司使用自筹资金人民币 2,756.08 万元对募投项目进行了预先投入，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了号为大华核字[2024]0011005830 号的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。2024 年 4 月 2 日公司第四届董事会第二次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2020 年度向特定对象发行股票： 本公司于 2025 年 3 月 28 日召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为满足公司生产经营需要，提高募集资金使用效率，合理降低公司财务费用，董事会同意公司使用不超过 15,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期或募集资金投资项目需要时公司及时将该资金归还至募集资金专户。 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司使用 7,300.00 万元闲置募集资金临时补充流动资金已全部归还。其余尚未使用的募集资金在公司募集资金专用账户存储。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2020 年度向特定对象发行股票： 截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的向特定对象发行的募集资金的余额为 21,349.36 万元（含利息收入并扣除手续费），其中，存放在募集资金专户的活期存款 4,649.36 万元、结构性存款 16,700.00 万元。上述理财产品安全性高，满足保本要求，同时具备较好的流动性，不影响募集资金投资计划正常进行。 2、2023 年度以简易程序向特定对象发行股票： 截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的向特定对象发行的募集资金的余额为 6,099.48 万元（含利息收入并扣除手续费），其中：存放在募集资金专户的活期存款 2,799.48 万元、结构性存款 3300 万元。上述理财产品安全性高，满足保本要求，同时具备较好的流动性，不影响募集资金投资计划正常进行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	33,800	20,000	0	0
合计		33,800	20,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关索引（如有）
兴业银行股份有限公司珠海高新支行	银行	保本浮动收益型	1,000	募集资金	2024年10月08日	2025年01月16日	其他	产品到期一次性付清	2.45%		6.71	已收回		是	是	详见公司在巨资讯网披露的公告编号 2025-001 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海高新支行	银行	保本浮动收益型	2,300	募集资金	2024年12月12日	2025年02月26日	其他	产品到期一次性付清	2.19%		10.49	已收回		是	是	详见公司在巨资讯网披露的公告编号 2025-

															008号 等公告	
广发银行股份有限公司珠海高新支行	银行	保本浮动收益型	800	募集资金	2024年12月24日	2025年03月24日	其他	产品到期一次性付清	2.55%		5.03	已收回		是	是	详见公司在巨资讯网披露的公告编号2025-010号等公告
兴业银行股份有限公司珠海高新支行	银行	保本浮动收益型	1,000	募集资金	2025年02月11日	2025年04月28日	其他	产品到期一次性付清	2.19%		4.56	已收回		是	是	详见公司在巨资讯网披露的公告编号2025-033号等公告
兴业银行股份有限公司珠海高新支行	银行	保本浮动收益型	2,300	募集资金	2025年03月03日	2025年05月16日	其他	产品到期一次性付清	2.22%		10.35	已收回		是	是	详见公司在巨资讯网披露的公告编号2025-034号等公告
广发银行股份有限公司珠海高新支行	银行	保本浮动收益型	5,400	募集资金	2025年04月07日	2025年05月16日	其他	产品到期一次性付清	2.25%		12.98	已收回		是	是	详见公司在巨资讯网披露的公告编号2025-034号等公告
兴业银行股份	银行	保本浮	1,000	募集资	2025年05	2025年06	其他	产品到	2.12%		2.21	已收回		是	是	详见公司在巨

有限公司 珠海高新支行		动收益型		金	月 06 日	月 13 日		期 一 次 性 付 清								潮 资 网 披 露 的 公 告 编 号 2025- 041 号 等 公 告
广发 银行 股份 有限 公司 珠海 高新 支行	银行	保本浮动收益型	5.00 0	募 集 资 金	202 5年 05月 22日	202 5年 08月 20日	其 他	产 品 到 期 一 次 性 付 清	2.16 %			未 到 期		是	是	详 见 公 司 在 巨 资 网 披 露 的 公 告 编 号 2025- 035 号 等 公 告
兴业 银行 股份 有限 公司 珠海 高新 支行	银行	保本浮动收益型	2.30 0	募 集 资 金	202 5年 05月 26日	202 5年 07月 03日	其 他	产 品 到 期 一 次 性 付 清	2.10 %	5.03		未 到 期		是	是	详 见 公 司 在 巨 资 网 披 露 的 公 告 编 号 2025- 043 号 等 公 告
兴业 银行 股份 有限 公司 珠海 高新 支行	银行	保本浮动收益型	1.00 0	募 集 资 金	202 5年 06月 16日	202 5年 08月 29日	其 他	产 品 到 期 一 次 性 付 清	1.86 %			未 到 期		是	是	详 见 公 司 在 巨 资 网 披 露 的 公 告 编 号 2025- 041 号 等 公 告
厦门 国际 银行 股份 有限 公司 珠海 五洲 支行	银行	保本浮动收益型	11.7 00	募 集 资 金	202 5年 06月 18日	202 5年 08月 20日	其 他	产 品 到 期 一 次 性 付 清	2.05 %			未 到 期		是	是	详 见 公 司 在 巨 资 网 披 露 的 公 告 编 号

																2025-041号等公告
合计		33,800	--	--	--	--	--	--	5.03	52.33	--		--	--	--	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
光库通讯有限公司	子公司	光电器件的制造及贸易	10,000 港币	240,679,111.96	138,000,393.25	242,561,219.38	9,542,033.37	8,119,805.78
光库米兰有限责任公司	子公司	与光通讯相关的器件、模块和子系统的技术开发、生产和营销	100,000 欧元	330,042,048.71	241,972,903.48	21,325,633.11	20,796,095.83	15,195,636.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、香港光库系公司全资子公司，主要从事光电器件的制造及贸易，报告期营业收入 24,256.12 万元，实现净利润 811.98 万元；

2、米兰光库系公司全资子公司，主要从事与光通讯相关的器件、模块和子系统的技术开发、生产和营销，主要产品为铌酸锂高速调制器芯片及器件，报告期营业收入 2,132.56 万元，净利润为-1,519.56 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业周期性波动及宏观经济下滑风险

全球光纤激光器行业受宏观经济形势的影响较大，未来一年存在行业需求下滑或者增速放缓的可能。光通讯行业存在周期性波动风险，技术升级换代等原因造成电信运营商和设备商投资的周期性。若未来国内外宏观经济环境发生变化，固定资产投资放缓，将可能影响光纤激光器和光通讯行业的发展环境和市场需求，从而给公司的经营业绩和盈利能力带来不利影响。对此，公司将密切跟踪行业发展变化趋势，提升应变能力，做好公司战略规划。

### 2、市场竞争加剧风险

光纤激光器和光网络设备下游客户对光学元器件产品的质量与稳定性要求较高，因此对于行业新进入者存在一定技术、经验和品牌壁垒，但随着国内光纤激光器行业及光通讯行业的迅速发展，越来越多的竞争者在进入这个市场，并加大了资本投入，公司面临着行业内更多企业的竞争压力。除此之外，竞争对手通过降价等方式，也可能加剧行业竞争，导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力，从而不利于公司经营目标的实现。公司将加大光纤激光器件、光通讯器件的生产和开发力度，加强技术创新和管理创新，持续优化产品结构，保持对竞争对手的领先优势，以应对激烈的市场竞争。

### 3、技术更新换代的风险

公司所处的光电器件行业属于技术驱动的行业，技术创新和迭代节奏较快，光电器件技术和产品的升级一方面不断为光电器件市场带来新的机遇，另一方面也给厂商带来了较大的挑战，如果公司在研发上投入不足，技术和产品开发跟不上光通信和光纤激光技术升级的步伐，公司的竞争力将会下降，持续发展将受到不利影响。公司将准确把握行业发展趋势和市场需求变化，不断加强自主研发和技术创新能力，应对技术更新换代带来的风险。

### 4、汇率波动风险

境外销售是公司营业收入和利润的重要组成部分，公司生产经营也需要从境外采购部分原材料，同时公司期末外币金融资产大于外币金融负债。如果未来出现汇率大幅波动，可能会给公司生产经营带来较大影响，同时汇率变动将对财务费用中的汇兑损益金额产生影响，因此公司生产经营将面临一定的汇率风险。面对汇率波动风险，公司会根据外汇收支的情况，结合公司发展需要，审慎配置外汇资产和人民币资产，尽量避免汇兑损失。

### 5、国际政治经济风险

目前国际政治形势复杂，国际贸易争端的发展存在一定不确定性，宏观经营环境更加复杂，国际政治经济形势变化对中国进出口贸易造成不确定性影响；光电子器件领先企业并购重组事件频发，高端资源整合加速，国际市场竞争更加激烈，这些不确定因素都会对企业的投资和营销造成一定的压力和风险。面对国际政治经济风险，公司将审慎评估，采取各种措施积极应对，努力降低对公司的不利影响。

### 6、并购整合及境外投资运营风险

公司积极通过并购及对外投资等方式，优化国内外生产资源布局，不断提升公司在行业中的竞争地位。但公司与并购标的在企业文化、管理方式上存在一定差异，在实现对收购标的的整合与协同发展方面可能会遇到困难；同时由于境外法律政策体系以及商业环境与国内存在一定差异，海外子公司在未来经营过程中可能面临市场竞争、团队建设和运营管理等方面的风险。公司将建立完善的内部控制和有效的监督制度，实施属地化管理，派驻必要的管理团队，组建精干的当地化运营团队，积极推动管理整合和文化融合。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 18 日	同花顺路演平台	网络平台线上交流	个人、机构	线上参与公司 2024 年年度报告网上说明会的投资者	募投项目进展、经营情况、研发投入等	巨潮资讯网

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为进一步加强公司市值管理工作，规范公司市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司积极响应《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，根据《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件，制定《珠海光库科技股份有限公司市值管理制度》，该制度已经公司于 2025 年 4 月 30 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过并生效。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### (1) 2022 年限制性股票激励计划

2022 年 5 月 25 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就本激励计划相关事项发表了独立意见，广东精诚粤衡律师事务所出具了法律意见书。该激励计划于 2022 年 9 月 16 日获得公司 2022 年第一次临时股东大会的批准。2022 年限制性股票激励计划的实施进展详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

报告期内，2022 年限制性股票激励计划实施情况如下：

2025 年 3 月 28 日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2025）第 442A005623 号《珠海光库科技股份有限公司 2024 年度审计报告》，公司 2022 年限制性股票激励计划在 2024 年度的业绩未达到第三个归属期的业绩考核目标，因此，公司作废 2022 年限制性股票激励计划第三个归属期 127 名激励对象对应考核当年已授予但尚未归属的第二类限制性股票共 85.815 万股。该作废事项已办理完成。

2022 年限制性股票激励计划已执行完毕。

##### (2) 2024 年限制性股票激励计划

2024 年 6 月 26 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。广东精诚粤衡律师事务所出具了法律意见书，该激励计划于 2024 年 10 月 8 日获得公司 2024 年第三次临时股东大会的批准。公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于调整 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单、权益数量的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。董事会同意以 2024 年 11 月 25 日作为授予日，向 136 名激励对象授予 484.30 万股限制性股票。公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。广东精诚粤衡律师事务所出具了法律意见书。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 五、社会责任情况

### （一）概述

公司坚持可持续的发展观，围绕公司发展战略，在实现自身经营目标同时，同样注重履行社会责任。自成立以来，公司追求自身发展与社会发展、经济效益与社会效益、短期利益与长期利益相互协调，实现公司与员工、公司与社会的健康和谐发展。

### （二）股东及债权人的权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

### （三）员工权益保护

公司按照《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等法律法规的要求，建立了完善的人力资源管理制度，规范劳动用工、与员工签订劳动合同，为员工办理社会保险与公积金，享受国家法定休假政策；根据员工需求制定全面的培训计划，注重提升员工综合素质，为员工的职业生涯规划发展创造有利机会；公司注重员工身体健康，每年组织免费体检；在生活方面，公司通过提供娱乐设施、组织生日会、举办羽毛球活动等丰富员工的业余生活，提高员工对公司的认同感与凝聚力；公司提供具有吸引力的股权激励机制，同时公司根据市场薪酬水平提供具有吸引力和竞争性的薪酬、福利体系。公司持续优化员工关怀体系，致力于培育员工的归属感，实现员工与企业共同成长的双赢局面。

### （四）供应商、客户权益保护

公司以诚实守信作为企业发展之基，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。公司建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，定期更新合格供应商名单，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。公司始终以客户为中心，为客户提供优质的产品和售后服务，赢得了客户的认可与信赖，让客户与公司成为稳定的战略合作伙伴关系。

### （五）安全生产

为加强安全生产监督管理，防止和减少各类安全事故的发生，保障公司员工身体健康、生命安全及公司财产安全，依据《安全生产法》《劳动法》《职业病防治法》《消防法》《特种设备安全管理条例》等法律法规，公司制订了《安全生产教育和培训制度》《安全生产检查制度》《消防安全管理制度》《防火安全管理条例》《特种设备安全管理制度》《劳动者职业健康监护及其档案管理制度》《职业病防治宣传教育培训制度》《职业病危害防治责任制度》《危险化学品管理制度》等制度，成立了职业卫生与安全生产管理部门。在安全生产保护方面，公司落实安全生产责任制、组织年度消防演练、加强安全生产检查和安全教育培训，增强员工的安全意识，保障员工生命安全和公司财务安全，做到安全第一、预防为主的综合治理原则。

### （六）产品质量

公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证以及汽车行业供应链必备的 IATF16949 质量管理体系，一直致力于建立完善的质量管理体系，质量保证活动覆盖了从产品研发、供应链管理、生产制造到售后的全过程，本着质量第一、持续改进的理念，为向客户供应优质产品提供强有力保障。公司大部分产品符合 Telcordia GR-1221-CORE 可靠性认证标准，拥有专业的可靠性技术人员和实验设备，并实施可靠性管理。通过可靠性设计、可靠性鉴定、可靠性监控和可靠性改进等手段，产品质量和可靠性达到业内领先水平。

#### **（七）环境保护**

公司倡导绿色环保，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在国家环保法律法规及其他相关要求的前提下，结合公司实际情况，制定了《环境监测与测量程序》《废水排放控制程序》《废弃物管理程序》《资源能源管理程序》等制度文件，倡导人与自然和谐共存，积极谋求可持续发展。

## 第五节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	华发科技	权益变动报告书中所作承诺	<p>关于避免同业竞争承诺：</p> <p>“1、本公司及本公司控制的下属企业目前没有在中国境内或者境外直接或间接从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动，亦没有直接或间接控制任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务存在竞争关系的公司或企业；2、自本公司取得对上市公司的控制权之日起，本公司及本公司控制的下属企业在中国境内或境外将不会直接或间接地以任何方式从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动；如本公司及本公司控制的下属企业未来获得任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或业务机会，本公司将积极采取相关措施，包括但不限于向上市公司转让业务或业务机会、实施资产重组或剥离、清算注销等，确保与上市公司及其控制的子公司之间不发生实质性同业竞争；3、在本公司作为上市公司控股股东或能够实际控制上市公司的期间，上述承诺持续有效且不可撤销；4、本承诺在本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。”关于保持上市公司独立性的承诺如下：（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业（不含上市公</p>	2021年01月20日	至承诺履行完毕	正常履行

		<p>司及其子公司，下同）担任经营性职务。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司具有完整独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本公司及本公司控制的其他企业之间。（二）保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的经营性资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他企业违规占用的情形。3、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。4、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。2、保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（五）保证上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。2、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。若因本公司或本公司控制的其他企业违反本承诺函项下承诺内容而导致上市公司受到损失，本公司将依法承担相应赔偿责任。关于关联交易的承诺函</p> <p>1、本公司不会利用上市公司的控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予承诺人及承诺人所直接</p>			
--	--	--	--	--	--

			或间接控制的企业优于独立第三方的交易条件或利益。 2、本公司及本公司直接或间接控制的企业将尽可能减少与上市公司的关联交易。3、对于与上市公司经营活动相关的不可避免的关联交易，本公司及本公司直接或间接控制的企业将遵循市场公平、公正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和上市公司《公司章程》等内部规章制度的要求，履行相应的关联交易决策程序，确保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	Wang Xinglong、冯永茂、吴玉玲	其他承诺	根据 2021 年 1 月 16 日在广东省珠海市签订《股份转让协议》，本协议的第四条承诺事项之 4.6 乙方一、乙方二共同承诺：乙方一和乙方二不存在一致行动关系，且乙方一、乙方二在甲方持有公司股份期间亦保证不会达成一致行动关系，亦不会与除甲方以外的第三方达成一致行动关系或进行表决权委托。 4.13 乙方承诺在乙方仍持有（包括间接持有）目标公司股权期间以及不再持有目标公司股权后的两年内，乙方及其一致行动人自身及其配偶、直系亲属或其所控制的企业不以任何方式从事与目标公司已有业务构成竞争的业务、服务或其他经营活动，相关商业机会应无偿提供给目标公司。本竞业禁止承诺不构成劳动法律规范的竞业限制条款，目标公司无需向承诺人支付竞业限制补偿金。	2021 年 01 月 16 日	至承诺履行完毕	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	冯永茂、Pro-Tech (HK)	其他承诺	根据 2021 年 1 月 16 日在广东省珠海市签订《股份转让协议》，本协议的第四条承诺事项，4.1 乙方二和丙方二承诺，自本次股份转让完成之日，不可撤销地放弃其持有的剩余全部上市公司 11,580,660 股股份（占上市公司总股本的 10.67%）的表决权（除本次收购完成后第一次董事会改组事项），放弃表决权的期限详见第 4.11 条。乙方二及丙方二在放弃表决权承诺期内放弃行使其所持有股份上的如下股东权利：	2021 年 01 月 16 日	至承诺履行完毕	正常履行

			<p>(1)召集、召开目标公司股东大会（包括临时股东大会）的权利；(2)向目标公司股东大会提出提案以及提名董事、监事候选人的权利；(3)针对所有根据相关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件、目标公司章程的规定需要经股东大会审议、表决的事项，参与股东大会的讨论、行使表决权；(4)目标公司章程规定的除收益权和股份转让权等财产权之外的其他权利（包括在目标公司章程经修改后而规定的任何其他股东表决权）。4.2 在弃权期间内，乙方二及丙方二自身不得再就弃权股份行使表决权，也不得委托任何其他方行使弃权股份的表决权。在弃权期间内乙方二及丙方二可通过二级市场减持股票，但如通过大宗交易或协议转让减持股票的，需提前 10 日书面告知甲方，同时甲方（或甲方指定第三方）在同等价格下拥有优先受让权。若甲方在收到通知 10 日后仍未决定受让乙方二及丙方二拟减持的股票，则乙方二及丙方二可自行采取合法方式减持。全部乙方及丙方不得将股票在相互之间转让或转让给和对方有关联关系的第三方，也不得转让给将导致甲方丧失控制权地位的任意第三方，该等转让不产生表决权恢复的效力。甲方受让或通过其他合法方式取得乙方二及丙方二所持的目标公司股份的，则该等股份对应的表决权放弃应予终止。4.11 本协议约定的乙方二及丙方二放弃表决权期限以下列方式中孰长者为准：</p> <p>（1）自本协议生效之日起，至本协议生效之日后届满 3 年之日；（2）自本协议生效之日起，至甲方直接和间接所持目标公司股份份额合计超过任一单一股东直接和间接所持股份份额合计 10% 以上。</p>			
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时	公司	招股说明书信息披露	1、本招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	2017 年 03 月 10 日	至承诺履行完毕	正常履行

作承诺		露承诺	漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司届时将按发行价格与二级市场交易价格孰高原则依法回购首次公开发行的全部新股。在发生上述回购情形 10 个交易日内，公司董事会应制定并公告回购计划，并提交公司股东大会审议；股东大会审议通过后 30 日内，公司将按回购计划启动回购程序；2、若本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、前控股股东 Infinimax(HK)	股份回购的承诺	1、公司承诺：本招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司届时将按发行价格与二级市场交易价格孰高原则依法回购首次公开发行的全部新股。在发生上述回购情形 10 个交易日内，公司董事会应制定并公告回购计划，并提交公司股东大会审议；股东大会审议通过后 30 日内，公司将按回购计划启动回购程序。2、公司前控股股东 Infinimax (HK) 承诺：公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将回购首次公开发行时公开发售的股份。在发生上述应购回情形 20 个交易日内，将敦促公司依法回购其首次公开发行的全部新股。	2017 年 03 月 10 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、前控股股东 Infinimax(HK)、前实际控制人吴玉玲、全体董事及高级管理人员	关于承诺履行的约束措施	根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》，公司、前控股股东 Infinimax (HK)、实际控制人吴玉玲、全体董事、监事、高级管理人员就首次公开发行股票并在创业板上市相关事宜做出了一系列公开承诺，若上述责任主体未能履行相关承诺，将采取相应的约束措施。	2017 年 03 月 10 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的承诺	公司董事、高级管理人员承诺公司全体董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行相关职责，维护公司和全体股	2017 年 03 月 10 日	长期有效	正常履行

			<p>东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行承诺如下：（1）承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。（2）承诺对本人的职务消费行为进行约束，必要的职务消费行为应低于平均水平。（3）承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合摊薄即期填补回报的要求；支持公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会上对相关议案投赞成票。（5）承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会上对相关议案投赞成票。（6）在中国证监会、深圳证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。（7）本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：①在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；②依法承担对公司和/或股东的补偿责任；③无条件接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	利润分配承诺	<p>公司股利分配政策主要内容如下：1、利润分配政策的基本原则（1）公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持</p>	2017年03月10日	长期有效	正常履行

		<p>连续性和稳定性；(2) 公司可以采取现金或股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。</p> <p>(3) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。</p> <p>(4) 公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。</p> <p>2、利润分配具体政策</p> <p>(1) 利润分配的形式：公司采取现金、股票或者现金与股票相结合等法律规范允许的其他形式分配利润；公司董事会可以根据当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。(2) 现金分红的具体条件：①公司该年度的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取盈余公积金后剩余的税后利润）为正值；②未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，或在考虑实施前述重大投资计划或重大现金支出以及该年度现金分红的前提下公司正常生产经营的资金需求仍能够得到满足。上述重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：1) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。根据公司章程关于董事会和股东大会职权的相关规定，上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施。(3) 现金分红的比例在满足现金分红具体条件的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。公司董事会应综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>（4）股票股利分配条件：在公司经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出股票股利分配预案。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	华发科技、Wang Xinglong、XL Laser (HK)、全体董事及高级管理人员	2023 年向特定对象发行股票摊薄即期回报的填补承诺	<p>1、本公司/本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺出具之日至公司本次发行实施完毕前，若证券监督管理部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；3、本公司/本人切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2023 年 12 月 08 日	长期有效	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	华发集团	2023 年向特定对象发行股票，间接控股股东华发集团出具关于避免同业竞争的承诺	<p>关于避免同业竞争的承诺：“（1）本公司及本公司控制的下属企业目前没有在中国境内或者境外直接或间接从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动，亦没有直接或间接控制任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务存在竞争关系的公司或企业；（2）自本公</p>	2023 年 08 月 17 日	长期有效	正常履行

			司取得对上市公司的控制权之日起，本公司及本公司控制的下属企业在中国境内或境外将不会直接或间接地以任何方式从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动；如本公司及本公司控制的下属企业未来获得任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或业务机会，本公司将积极采取相关措施，包括但不限于向上市公司转让业务或业务机会、实施资产重组或剥离、清算注销等，确保与上市公司及其控制的子公司之间不发生实质性同业竞争；（3）在本公司作为上市公司间接控股股东或能够实际控制上市公司的期间，上述承诺持续有效且不可撤销；（4）本承诺在本公司作为上市公司直接或间接控股股东期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。”			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
珠海华发集团财务有限公司	控股股东之母公司控制的企业	30,000		21,010.21	21,569.94	35,520	7,060.15

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
珠海华发集团财务有限公司	控股股东之母公司控制的企业	授信	30,000	0

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司子公司米兰光库、拜安实业、加华微捷租赁厂房、房屋用于生产运营等，报告期内租金支出 561.87 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金净额 697,054,124.51 元，用于铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目和补充流动资金。报告期内，公司积极推进铌酸锂高速调制器芯片和器件的研发工作，在多个应用领域推进国内外头部客户的产品验证，部分新产品处于小批量生产及出货阶段。一款高速调制器已通过卫星通讯头部客户量产验证，开始批量出货。

2、公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金净额为人民币 175,314,155.53 元，用于泰国光库生产基地项目和补充流动资金。报告期内，泰国光库通过 ISO9001 认证，完成重要客户三款产品的现场稽核，全力配合客户完成 PCN 认证开始小批量试生产，同时部署自动化设备及精密加工能力，计划下半年完成主要设备购置及安装、相关人员招聘培训等工作。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### (一) 收购捷普科技（武汉）有限公司 100% 股权事项

2025 年 6 月 3 日公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过《关于收购捷普科技（武汉）有限公司 100% 股权的议案》，同意公司以“1,700 万美元+交割时标的公司的净现金-标的公司承担的交易费用”为对价，收购捷普科技（武汉）有限公司 100% 股权。收购完成后，公司将成为捷普科技（武汉）有限公司的唯一股东。

2025 年 8 月 1 日上述股权过户工商变更登记手续已完成，自此捷普科技（武汉）有限公司成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,327,059	0.93%				-254,199	-254,199	2,072,860	0.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,410,980	0.57%				-254,199	-254,199	1,156,781	0.46%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	1,410,980	0.57%				-254,199	-254,199	1,156,781	0.46%
4、外资持股	916,079	0.37%						916,079	0.37%
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股	916,079	0.37%						916,079	0.37%
二、无限售条件股份	246,853,486	99.07%				254,199	254,199	247,107,685	99.17%
1、人民币普通股	246,853,486	99.07%				254,199	254,199	247,107,685	99.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	249,180,545	100.00%				0	0	249,180,545	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内合计变动后的高管锁定股数减少 254,199 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴国勤	1,149,906	287,477		862,429	高管锁定所致。	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
Wang Xinglong	531,048			531,048	高管锁定所致。	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
吴炜	185,250			185,250	高管锁定所致。	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
吴玉玲	385,031			385,031	高管锁定所致。	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
周春花	13,492			13,492	高管锁定所致。	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
吉贵军	62,332		33,278	95,610	高管锁定所致。	按董监高锁定规则执行，每年解锁其拥有股份的 25%。
合计	2,327,059	287,477	33,278	2,072,860	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,038	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------	---

							总数 (如有)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
珠海华发科技产业集团有限公司	国有法人	23.47%	58,482,396	0	0	58,482,396	不适用	0	
Infinimax Assets Limited	境外法人	15.34%	38,229,360	-1500000	0	38,229,360	不适用	0	
Pro-Tech Group Holdings Limited	境外法人	7.91%	19,706,485	-750000	0	19,706,485	不适用	0	
XL Laser (HK) Limited	境外法人	4.65%	11,597,885	0	0	11,597,885	不适用	0	
冯永茂	境外自然人	1.93%	4,810,029	0	0	4,810,029	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.81%	2,008,959	436268	0	2,008,959	不适用	0	
江苏万鑫控股集团有限公司	境内非国有法人	0.53%	1,311,525	0	0	1,311,525	不适用	0	
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.46%	1,150,500	117500	0	1,150,500	不适用	0	
吴国勤	境内自然人	0.46%	1,149,906	0	862,429	287,477	不适用	0	
Wang Xinglong	境外自然人	0.28%	708,064	0	531,048	177,016	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无								

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、Wang Xinglong 持有 XL Laser (HK) Limited 100% 股权； 2、冯永茂持有 Pro-Tech Group Holdings Limited 100% 股权。 除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据 2021 年 1 月 16 日签订了《股份转让协议》《三方合作协议》约定： 1、Pro-Tech Group Holdings Limited 同意自本次股份转让完成之日，不可撤销地放弃其持有的剩余全部上市公司 11,580,660 股股份（占上市公司总股本的 10.67%）的表决权，期限为自协议生效之日起至本协议生效之日后届满 3 年之日，或自本协议生效之日起，至珠海华发科技产业集团有限公司直接和间接所持光库科技股份份额合计超过任一单一股东直接和间接所持股份份额合计 10% 以上。（放弃表决权期限上述方式中孰长者为准）。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海华发科技产业集团有限公司	58,482,396	人民币普通股	58,482,396
Infinimax Assets Limited	38,229,360	人民币普通股	38,229,360
Pro-Tech Group Holdings Limited	19,706,485	人民币普通股	19,706,485
XL Laser (HK) Limited	11,597,885	人民币普通股	11,597,885
冯永茂	4,810,029	人民币普通股	4,810,029
香港中央结算有限公司	2,008,959	人民币普通股	2,008,959
江苏万鑫控股集团有限公司	1,311,525	人民币普通股	1,311,525
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,150,500	人民币普通股	1,150,500
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	678,100	人民币普通股	678,100
中国工商银行股份有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	549,900	人民币普通股	549,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、冯永茂持有 Pro-Tech Group Holdings Limited 100% 股权。 除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、江苏万鑫控股集团有限公司除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,311,525 股，实际合计持有 1,311,525 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郭瑾	董事长	现任	0			0			
Wang Xinglong	联席董事长、总经理	现任	12,305,949			12,305,949			
吴玉玲	董事	现任	40,242,735		1,500,000	38,742,735			
陈宏良	董事	现任	0			0			
罗彬	董事	现任	0			0			
张扬	董事	现任	0			0			
黄翊东	独立董事	现任	0			0			
陶晓慧	独立董事	现任	0			0			
刘成昆	独立董事	现任	0			0			
彭君舟	监事会主席	现任	0			0			
睢静	监事	现任	0			0			
周春花	监事	现任	17,989			17,989			
Li Jinhui	副总经理	现任	0			0			
吉贵军	副总经理	现任	127,480			127,480			
孙艳林	副总经理	现任	0			0			
吴炜	副总经理、董事会秘书	现任	247,000			247,000			
姚韵莉	财务总监	现任	0			0			
合计	--	--	52,941,153	0	1,500,000	51,441,153	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	880,140,742.46	906,798,010.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,248,796.58	41,089,126.03
衍生金融资产		
应收票据	20,168,368.67	19,321,314.72
应收账款	438,477,588.50	345,855,968.28
应收款项融资	48,197,372.90	43,900,337.03
预付款项	12,758,360.48	7,917,383.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,533,491.38	4,589,313.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	308,690,647.30	268,349,845.38
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	26,269,739.45	29,924,450.96

流动资产合计	1,939,485,107.72	1,667,745,750.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	614,881,190.72	548,664,558.05
在建工程	177,703,474.86	208,532,515.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,413,321.92	3,912,658.25
无形资产	162,076,644.00	162,730,151.74
其中：数据资源		
开发支出	18,424,163.30	5,405,022.61
其中：数据资源		
商誉	232,351,529.89	232,351,529.89
长期待摊费用	10,829,116.44	9,639,953.95
递延所得税资产	88,788,120.06	69,111,942.56
其他非流动资产	30,213,023.12	33,600,250.55
非流动资产合计	1,382,680,584.31	1,283,948,582.98
资产总计	3,322,165,692.03	2,951,694,333.97
流动负债：		
短期借款	398,289,829.09	322,970,314.08
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	51,385,541.04	35,395,078.97
应付账款	183,968,907.96	137,388,555.11
预收款项		
合同负债	14,604,861.73	10,726,430.74
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	50,662,605.04	57,124,448.89

应交税费	8,655,371.27	11,466,488.81
其他应付款	53,245,671.48	70,762,789.83
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	42,570,516.47	19,182,514.22
其他流动负债	675,571.80	454,417.59
流动负债合计	804,058,875.88	665,471,038.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	289,682,810.39	162,313,290.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,477,506.88	146,056.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,750,595.08	3,048,970.75
预计负债	182,669.86	117,892.80
递延收益	145,966,495.45	151,060,504.08
递延所得税负债	7,422,591.04	7,915,956.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	479,482,668.70	324,602,671.64
负债合计	1,283,541,544.58	990,073,709.88
所有者权益：		
股本	249,180,545.00	249,180,545.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,150,272,770.93	1,127,818,200.47
减：库存股		
其他综合收益	42,729,815.35	12,362,418.96
专项储备	196.97	19,615.43
盈余公积	72,094,316.26	72,094,316.26
一般风险准备		
未分配利润	490,663,140.93	463,711,502.79
归属于母公司所有者权益合计	2,004,940,785.44	1,925,186,598.91
少数股东权益	33,683,362.01	36,434,025.18
所有者权益合计	2,038,624,147.45	1,961,620,624.09

负债和所有者权益总计	3,322,165,692.03	2,951,694,333.97
------------	------------------	------------------

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	652,701,300.44	709,098,249.53
交易性金融资产	200,248,796.58	41,089,126.03
衍生金融资产		
应收票据	13,824,134.56	17,490,513.24
应收账款	206,284,254.96	150,937,038.63
应收款项融资	44,396,098.65	41,073,864.79
预付款项	4,125,656.13	2,854,131.23
其他应收款	117,906,288.41	117,956,718.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	201,478,932.59	159,694,251.95
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	79,528.70	
流动资产合计	1,441,044,991.02	1,240,193,893.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	942,057,650.52	922,858,140.40
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	40,043,522.12	41,282,974.64
固定资产	362,515,580.63	368,017,787.21
在建工程	123,041,594.46	114,853,775.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,761,760.78	23,984,045.89
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	181,170.11	279,990.17
递延所得税资产	17,311,534.22	14,400,865.18
其他非流动资产	2,504,893.93	2,521,102.73
非流动资产合计	1,521,417,706.77	1,498,198,681.31
资产总计	2,962,462,697.79	2,738,392,575.11
流动负债：		
短期借款	327,826,532.10	298,042,362.62
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,385,541.04	35,395,078.97
应付账款	79,172,524.44	63,800,791.14
预收款项		
合同负债	6,625,977.46	1,750,224.88
应付职工薪酬	26,267,554.04	32,122,862.60
应交税费	7,011,183.03	9,552,536.63
其他应付款	49,058,969.55	63,147,655.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,988,110.67	15,212,580.64
其他流动负债	154,777.97	227,529.21
流动负债合计	578,491,170.30	519,251,622.30
非流动负债：		
长期借款	270,482,810.39	162,313,290.72
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	130,850,748.23	136,355,702.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	401,333,558.62	298,668,992.79
负债合计	979,824,728.92	817,920,615.09
所有者权益：		

股本	249,180,545.00	249,180,545.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,147,067,187.06	1,124,612,616.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	196.97	19,615.43
盈余公积	72,094,316.26	72,094,316.26
未分配利润	514,295,723.58	474,564,866.73
所有者权益合计	1,982,637,968.87	1,920,471,960.02
负债和所有者权益总计	2,962,462,697.79	2,738,392,575.11

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	596,647,483.56	421,418,417.82
其中：营业收入	596,647,483.56	421,418,417.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	560,835,473.64	400,489,016.71
其中：营业成本	412,147,738.10	273,227,421.93
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	4,530,096.76	3,958,333.32
销售费用	11,648,287.08	8,308,947.17
管理费用	62,737,463.84	49,549,431.97
研发费用	73,006,191.92	69,218,487.31
财务费用	-3,234,304.06	-3,773,604.99
其中：利息费用	8,212,134.83	3,265,637.00
利息收入	12,919,003.65	7,216,344.37
加：其他收益	14,088,220.22	10,506,805.00
投资收益（损失以“—”号填列）	434,190.69	151,985.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	248,796.58	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,502,477.41	-2,777,407.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,205,794.73	-780,725.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-94,279.81	-910,860.21
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	44,780,665.46	27,119,197.96
加：营业外收入	17,911.86	640,874.35
减：营业外支出	105,252.11	124,721.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,693,325.21	27,635,350.99
减：所得税费用	-4,425,704.26	-6,831,040.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	49,119,029.47	34,466,391.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	49,119,029.47	34,466,391.94
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	51,869,692.64	30,340,837.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,750,663.17	4,125,554.61
六、其他综合收益的税后净额	30,367,396.39	-12,713,027.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30,367,396.39	-12,713,027.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	30,367,396.39	-12,713,027.81
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	30,367,396.39	-12,713,027.81
7.其他		
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	79,486,425.86	21,753,364.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,237,089.03	17,627,809.52
归属于少数股东的综合收益总额	-2,750,663.17	4,125,554.61
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.2082	0.1226
(二) 稀释每股收益	0.2059	0.1226

法定代表人：郭瑾

主管会计工作负责人：姚韵莉

会计机构负责人：易仁洲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	387,306,005.16	298,614,220.15
减：营业成本	234,421,320.03	181,573,439.87
税金及附加	3,458,654.40	2,999,886.30
销售费用	8,212,426.88	5,921,430.76
管理费用	37,443,859.80	34,040,130.57
研发费用	47,165,174.09	39,829,131.81
财务费用	-3,763,922.05	-3,048,998.86
其中：利息费用	7,053,908.03	2,753,242.73
利息收入	11,656,517.93	5,513,544.78
加：其他收益	11,128,946.85	9,092,993.59
投资收益（损失以“—”号填列）	434,190.69	26,151,985.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	248,796.58	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	251,571.16	-166,939.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,178,511.16	-1,133,222.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-655,229.61
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	70,253,486.13	70,588,787.93
加：营业外收入	17,911.86	640,000.00
减：营业外支出	74,318.38	120,171.93
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	70,197,079.61	71,108,616.00
减：所得税费用	5,548,168.26	1,600,575.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,648,911.35	69,508,040.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,648,911.35	69,508,040.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	64,648,911.35	69,508,040.99
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	525,149,998.08	402,891,975.97
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,450,789.65	3,345,880.30
收到其他与经营活动有关的现金	20,366,802.43	100,991,426.86
经营活动现金流入小计	550,967,590.16	507,229,283.13
购买商品、接受劳务支付的现金	270,798,964.97	183,282,702.05
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		
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	229,590,775.55	145,767,409.36
支付的各项税费	18,950,193.40	16,089,454.16

支付其他与经营活动有关的现金	21,149,597.72	21,368,358.16
经营活动现金流出小计	540,489,531.64	366,507,923.73
经营活动产生的现金流量净额	10,478,058.52	140,721,359.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	275,083,606.29	88,936,222.22
取得投资收益收到的现金	523,316.72	325,763.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,051,135.93
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	275,606,923.01	90,313,121.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,610,104.62	90,175,103.12
投资支付的现金	439,318,336.27	238,036,575.70
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		92,179,729.14
支付其他与投资活动有关的现金		1,037,758.44
投资活动现金流出小计	495,928,440.89	421,429,166.40
投资活动产生的现金流量净额	-220,321,517.88	-331,116,044.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		176,819,997.80
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	395,837,400.00	163,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,122,010.01	946,354.96
筹资活动现金流入小计	415,959,410.01	340,766,352.76
偿还债务支付的现金	172,500,000.00	10,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,480,424.24	26,650,864.51
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	22,736,245.95	11,835,408.70
筹资活动现金流出小计	227,716,670.19	49,296,273.21
筹资活动产生的现金流量净额	188,242,739.82	291,470,079.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,086,612.20	-2,092,439.75
五、现金及现金等价物净增加额	-19,514,107.34	98,982,954.36
加：期初现金及现金等价物余额	417,900,275.62	157,410,145.47
六、期末现金及现金等价物余额	398,386,168.28	256,393,099.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	340,555,603.57	327,114,646.52
收到的税费返还	1,807,733.27	2,005,314.44

收到其他与经营活动有关的现金	22,793,070.32	98,392,290.06
经营活动现金流入小计	365,156,407.16	427,512,251.02
购买商品、接受劳务支付的现金	168,781,354.94	106,787,952.66
支付给职工以及为职工支付的现金	121,056,425.11	102,813,828.14
支付的各项税费	14,504,502.91	8,300,320.82
支付其他与经营活动有关的现金	13,427,169.41	45,701,764.22
经营活动现金流出小计	317,769,452.37	263,603,865.84
经营活动产生的现金流量净额	47,386,954.79	163,908,385.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	184,670,850.00	68,936,222.22
取得投资收益收到的现金	523,316.72	26,325,763.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		951,135.93
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	55,985,216.42	
投资活动现金流入小计	241,179,383.14	96,213,121.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,889,180.80	23,969,474.57
投资支付的现金	369,035,789.00	473,995,260.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	54,000,000.00	1,037,758.44
投资活动现金流出小计	445,924,969.80	499,002,493.01
投资活动产生的现金流量净额	-204,745,586.66	-402,789,371.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		176,819,997.80
取得借款收到的现金	309,837,400.00	158,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		946,354.96
筹资活动现金流入小计	309,837,400.00	335,766,352.76
偿还债务支付的现金	156,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,761,326.66	26,253,460.05
支付其他与筹资活动有关的现金	278,087.64	9,153,344.07
筹资活动现金流出小计	188,039,414.30	35,406,804.12
筹资活动产生的现金流量净额	121,797,985.70	300,359,548.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	643,042.39	583,385.42
五、现金及现金等价物净增加额	-34,917,603.78	62,061,947.79
加：期初现金及现金等价物余额	324,141,081.11	90,695,137.27
六、期末现金及现金等价物余额	289,223,477.33	152,757,085.06

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	249,180,545.00				1,127,818,200.47		12,362,418.96	19,615.43	72,094,316.26		463,711,502.79		1,925,186,598.91	36,434.08	1,961,620.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	249,180,545.00				1,127,818,200.47		12,362,418.96	19,615.43	72,094,316.26		463,711,502.79		1,925,186,598.91	36,434.08	1,961,620.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,454,570.46		30,367,396.39	-19,418.46			26,951,638.14		79,754,186.53	-2,750.66	77,003,523.36
（一）综合收益总额							30,367,396.39				51,869,692.64		82,237,089.03	-2,750.66	79,486,425.86
（二）所有者投入和减少资本					22,454,570.46								22,454,570.46		22,454,570.46
1. 所有者投入的普通股															
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					22,454,570.46								22,454,570.46		22,454,570.46
4. 其他															
（三）利润分配											-24,918,054.50		-24,918,054.50		-24,918,054.50
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	249,180,545.00				1,150,272,770.93		42,729,815.35	196,976	72,094,316.26		490,663,140.93		2,004,940,785.44	33,683,362.01	2,038,624,147.45

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												

						益			备				计	
一、上年年末余额	245,310,607.00				960,300,006.41	7,196,292.00	11,161,849.85	21,981.20	59,421,781.61	434,319,136.06		1,703,339,070.13	1,703,339,070.13	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	245,310,607.00				960,300,006.41	7,196,292.00	11,161,849.85	21,981.20	59,421,781.61	434,319,136.06		1,703,339,070.13	1,703,339,070.13	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,488,778.00				164,651,149.81	-6,577,452.00	-12,713,027.81	-15,973.00		5,422,782.83		168,411,161.83	35,053,819.48	203,464,981.31
（一）综合收益总额							-12,713,027.81			30,340,837.33		17,627,809.52	4,125,554.61	21,753,364.13
（二）所有者投入和减少资本	4,488,778.00				164,651,149.81	-6,577,452.00						175,717,379.81	30,928,264.87	206,645,644.68
1. 所有者投入的普通股	4,488,778.00				164,451,325.53							168,940,103.53		168,940,103.53
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					199,824.28							199,824.28		199,824.28
4. 其他						-6,577,452.00						6,577,452.00	30,928,264.87	37,505,716.87
（三）利润分配										-24,918,054.50		-24,918,054.50		-24,918,054.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有										-		-		-

者（或股东）的分配											24,918,054.50				24,918,054.50				24,918,054.50
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	249,799,385.00				1,124,951,156.22	618,840.00	-1,551,177.96	6,008.20	59,421,781.61		439,741,918.89		1,871,750,231.96	35,053,819.48	1,906,804,051.44				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	249,180,548				1,124,612,600			19,615.43	72,094,316.	474,564,86		1,920,471,9

	5.00				16.60				26	6.73		60.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	249,180,545.00				1,124,612,616.60			19,615.43	72,094,316.26	474,564,866.73		1,920,471,960.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,454,570.46			-19,418.46		39,730,856.85		62,166,008.85
（一）综合收益总额										64,648,911.35		64,648,911.35
（二）所有者投入和减少资本					22,454,570.46							22,454,570.46
1. 所有者投入的普通股												
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					22,454,570.46							22,454,570.46
4. 其他												
（三）利润分配										-24,918,054.50		-24,918,054.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,918,054.50		-24,918,054.50
3. 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								- 19,41 8.46				- 19,41 8.46
1. 本期提 取								1,335, 206.7 3				1,335, 206.7 3
2. 本期使 用								- 1,354, 625.1 9				- 1,354, 625.1 9
(六) 其他												
四、本期期 末余额	249,1 80,54 5.00				1,147, 067,1 87.06			196.9 7	72,09 4,316. 26	514,2 95,72 3.58		1,982, 637,9 68.87

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	245,3 10,60 7.00				957,0 94,42 2.54	7,196, 292.0 0		21,98 1.20	59,42 1,781. 61	385,4 30,10 9.34		1,640, 082,6 09.69
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	245,3 10,60 7.00				957,0 94,42 2.54	7,196, 292.0 0		21,98 1.20	59,42 1,781. 61	385,4 30,10 9.34		1,640, 082,6 09.69
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)	4,488, 778.0 0				164,6 51,14 9.81	- 6,577, 452.0 0		- 15,97 3.00		44,58 9,986. 49		220,2 91,39 3.30
(一) 综合 收益总额										69,50 8,040. 99		69,50 8,040. 99
(二) 所有	4,488,				164,6	-						175,7

者投入和减少资本	778.0 0				51,14 9.81	6,577, 452.0 0						17,37 9.81
1. 所有者投入的普通股	4,488, 778.0 0				164,4 51,32 5.53							168,9 40,10 3.53
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					199,8 24.28							199,8 24.28
4. 其他						- 6,577, 452.0 0						6,577, 452.0 0
(三) 利润分配									- 24,91 8,054. 50			- 24,91 8,054. 50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									- 24,91 8,054. 50			- 24,91 8,054. 50
3. 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								- 15,97 3.00				- 15,97 3.00
1. 本期提取								1,314, 514.2 0				1,314, 514.2 0

2. 本期使用								- 1,330, 487.2 0				- 1,330, 487.2 0
(六) 其他												
四、本期期末余额	249,799,385.00				1,121,745,572.35	618,840.00		6,008.20	59,421,781.61	430,020,095.83		1,860,374,002.99

### 三、公司基本情况

珠海光库科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为光库通讯（珠海）有限公司，成立于 2000 年 11 月 9 日。经广东省商务厅粤商务资字[2015]138 号文批准，由光库通讯（珠海）有限公司于 2015 年 5 月 8 日整体变更为外商投资股份有限公司。公司于 2017 年 3 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 91440400725466481C 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 249,180,545 股，注册资本为 249,180,545.00 元。

公司控股股东为珠海华发科技产业集团有限公司，实际控制人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

注册地址：广东省珠海市高新区唐家湾镇创新三路 399 号。

主要经营活动：本公司属光电子器件及其他电子器件制造业。主要从事光纤激光器件、光通讯器件和激光雷达光源模块及器件的设计、研发、生产、销售及服务。公司主要产品是光纤激光器件、光通讯器件和激光雷达光源模块及器件。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十七次会议于 2025 年 8 月 15 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程金额超过资产总额 1% 以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由

于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

对衍生金融工具，初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、应收票据

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况	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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

商业承兑汇票组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收票据账龄按先进先出法进行计算。

### 13、应收账款

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险款项组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并关联方往来等	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
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄分析法组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
低风险款项组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：代垫社保公积金款、代垫关联方款、应收出口退税款、应收海关保证金等	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未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄分析法的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

## 16、合同资产

本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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，包装物采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对

被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、30 长期资产减值。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见第十节、五、30 长期资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00%	9.50%-3.17%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.5%
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节、五、30 长期资产减值。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	受益期限	平均年限法	
软件	3-10 年	受益期限	平均年限法	
专有技术	5-10 年	受益期限	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节、五、30 长期资产减值。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 30、长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （2）具体方法

公司业务为生产和销售光纤激光器件、光通讯器件及激光雷达光源模块产品，依据自身的经营模式和结算方式，公司销售收入确认的具体方法披露如下：

公司销售收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对国内客户的销售以商品发出并经客户签收作为收入确认时点，对国外客户的销售以商品交付承运人作为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司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。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。本公司收到贴息补助时冲减借款费用。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见第十节、五、42。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

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。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

### 租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、30 长期资产减值。

## 2、安全生产费用

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法；销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%、3%、5%、6%、7%、13%、22%
城市维护建设税	应纳流转税额及当期免抵的增值税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、24%
教育费附加	应纳流转税额及当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额及当期免抵的增值税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海光库科技股份有限公司	15%
光库通讯有限公司	16.50%
珠海市光辰科技有限公司	15%
珠海加华微捷科技有限公司	15%

米兰光库有限责任公司	24%
光库泰国有限责任公司	15%
上海拜安实业有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

①2023 年 12 月，本公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202344008435，有效期为三年，报告期企业所得税税率为 15%。

②2024 年 11 月，珠海市光辰科技有限公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202444006335，有效期为三年，报告期企业所得税税率 15%。

③2023 年 12 月，珠海加华微捷科技有限公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202344011079，有效期三年，报告期企业所得税税率 15%。

④2023 年 11 月，上海拜安实业有限公司获取高新技术企业证书，证书号为 GR202331002452，有效期三年，报告期企业所得税税率 15%。

(2) 2019 年起香港实施利得税两级制，规定香港公司首 200 万元(港币)的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

(3) 根据泰国投资促进委员会(“BOI”)审批证书，泰国光库可获得税收投资优惠权益，获得促进的经营利润总额不超过投资额(不包含土地与营运资金)的 100% 在审批期限内将免征企业所得税。根据 2024 年 12 月 26 日泰国发布的《补足税紧急法令》，泰国对在泰运营的跨国企业实施 15% 最低企业所得税，相关规定自 2025 年 1 月 1 日起正式生效。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,285.05	23,489.89
银行存款	798,925,677.23	673,475,779.18
其他货币资金	10,591,325.60	23,196,614.55
存放财务公司款项	70,601,454.58	210,102,127.34
合计	880,140,742.46	906,798,010.96
其中：存放在境外的款项总额	76,358,952.96	65,714,702.58

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	450,163,950.07	446,292,972.50
保函保证金	4,472,395.70	5,412,829.21
银行承兑汇票保证金	7,621,664.18	19,107,106.03
受限的银行存款	229,255.15	229,359.39
合计	462,487,265.10	471,042,267.13

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	200,248,796.58	41,089,126.03
其中：		
理财产品	200,248,796.58	41,089,126.03
合计	200,248,796.58	41,089,126.03

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,342,338.37	6,079,783.93
商业承兑票据	10,826,030.30	13,241,530.79
合计	20,168,368.67	19,321,314.72

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	20,738,159.74	100.00%	569,791.07	2.75%	20,168,368.67	20,018,237.39	100.00%	696,922.67	3.48%	19,321,314.72
其中：										
银行承兑汇票	9,342,338.37	45.05%			9,342,338.37	6,079,783.93	30.37%			6,079,783.93
商业承兑汇票	11,395,821.37	54.95%	569,791.07	5.00%	10,826,030.30	13,938,453.46	69.63%	696,922.67	5.00%	13,241,530.79
合计	20,738,159.74	100.00%	569,791.07	2.75%	20,168,368.67	20,018,237.39	100.00%	696,922.67	3.48%	19,321,314.72

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

银行承兑汇票组合	9,342,338.37		
商业承兑汇票组合	11,395,821.37	569,791.07	5.00%
合计	20,738,159.74	569,791.07	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	696,922.67		127,131.60			569,791.07
合计	696,922.67		127,131.60			569,791.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,239,633.00
合计	1,239,633.00

### (5) 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

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	433,663,011.95	326,202,832.68
1至2年	32,137,119.15	44,914,315.04
2至3年	1,576,063.71	61,159.71
3年以上	4,350.00	
3至4年	4,350.00	
合计	467,380,544.81	371,178,307.43

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	467,380,544.81	100.00%	28,902,956.31	6.18%	438,477,588.50	371,178,307.43	100.00%	25,322,339.15	6.82%	345,855,968.28
其中：										
低风险款项组合										
账龄分析法组合	467,380,544.81	100.00%	28,902,956.31	6.18%	438,477,588.50	371,178,307.43	100.00%	25,322,339.15	6.82%	345,855,968.28
合计	467,380,544.81	100.00%	28,902,956.31	6.18%	438,477,588.50	371,178,307.43	100.00%	25,322,339.15	6.82%	345,855,968.28

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提的坏账准备	467,380,544.81	28,902,956.31	6.18%
合计	467,380,544.81	28,902,956.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提的坏账准备	25,322,339.15	3,580,617.16				28,902,956.31
合计	25,322,339.15	3,580,617.16				28,902,956.31

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	85,457,978.09		85,457,978.09	18.28%	4,272,898.90
客户二	28,815,539.99		28,815,539.99	6.17%	5,255,371.62
客户三	24,103,337.60		24,103,337.60	5.16%	1,205,166.88
客户四	19,795,267.68		19,795,267.68	4.24%	989,763.38
客户五	19,736,133.14		19,736,133.14	4.22%	986,806.66
合计	177,908,256.50		177,908,256.50	38.07%	12,710,007.44

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	48,197,372.90	43,900,337.03
合计	48,197,372.90	43,900,337.03

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	22,322,850.25
合计	22,322,850.25

## (5) 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

单位：元

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	66,999,288.34	
合计	66,999,288.34	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,533,491.38	4,589,313.75
合计	4,533,491.38	4,589,313.75

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,370,775.39	2,442,676.12
备用金	363,425.58	151,036.98
出口退税款	536,740.11	1,174,062.10
代垫社保公积金款	1,270,675.54	927,157.03
其他	342,911.56	237,336.77
合计	4,884,528.18	4,932,269.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,138,250.54	4,118,301.07
1 至 2 年	550,786.79	584,474.60
2 至 3 年	73,369.70	84,129.70
3 年以上	122,121.15	145,363.63
3 至 4 年	59,131.15	107,563.63
4 至 5 年	25,190.00	
5 年以上	37,800.00	37,800.00
合计	4,884,528.18	4,932,269.00

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,884,528.18	100.00%	351,036.80	7.19%	4,533,491.38	4,932,269.00	100.00%	342,955.25	6.95%	4,589,313.75
其中：										
低风险款项组合	2,236,746.68	45.79%			2,236,746.68	2,910,534.47	59.01%			2,910,534.47
账龄分析法组合	2,647,781.50	54.21%	351,036.80	13.26%	2,296,744.70	2,021,734.53	40.99%	342,955.25	16.96%	1,678,779.28
合计	4,884,528.18	100.00%	351,036.80	7.19%	4,533,491.38	4,932,269.00	100.00%	342,955.25	6.95%	4,589,313.75

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险款项组合	2,236,746.68		
账龄分析法组合	2,647,781.50	351,036.80	13.26%
合计	4,884,528.18	351,036.80	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	342,955.25			342,955.25
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,081.55			8,081.55
2025 年 6 月 30 日余额	351,036.80			351,036.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按账龄分析法计提的坏账准备	342,955.25	8,081.55				351,036.80
合计	342,955.25	8,081.55				351,036.80

**5) 本期实际核销的其他应收款情况****6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	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
代垫社会保险费	代垫社保公积金款	863,240.99	1 年以内	17.67%	
珠海格创科技产业发展有限公司	押金保证金	581,564.00	1 年以内	11.91%	29,078.20
出口退税款	出口退税款	536,740.11	1 年以内	10.99%	

PROVINCIAL ELECTRICITY AUTHORITY	押金保证金	373,462.21	1-2 年	7.65%	74,692.44
上海慈浩物业管理有限公司	押金保证金	305,000.00	1 年以内	6.24%	15,250.00
合计		2,660,007.31		54.46%	119,020.64

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,840,513.68	92.81%	7,877,799.36	99.50%
1 至 2 年	917,284.00	7.19%	36,776.37	0.46%
2 至 3 年	562.80	0.00%	673.19	0.01%
3 年以上			2,134.96	0.03%
合计	12,758,360.48		7,917,383.88	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,055,596.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 39.63%。

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	114,117,326.33	9,356,411.79	104,760,914.54	98,726,684.68	9,683,638.25	89,043,046.43
在产品	63,664,231.47		63,664,231.47	49,346,334.86		49,346,334.86
库存商品	112,566,246.34	12,222,521.02	100,343,725.32	104,547,155.12	12,794,829.54	91,752,325.58
周转材料	902,137.54		902,137.54	2,306,488.97		2,306,488.97
发出商品	4,244,885.72		4,244,885.72	7,639,934.17		7,639,934.17
自制半成品	29,035,661.15	4,051,150.34	24,984,510.81	26,600,491.97	4,948,402.32	21,652,089.65
委托加工物资	2,201,888.70		2,201,888.70	4,027,305.29		4,027,305.29
在途物资	7,588,353.20		7,588,353.20	2,582,320.43		2,582,320.43
合计	334,320,730.45	25,630,083.15	308,690,647.30	295,776,715.49	27,426,870.11	268,349,845.38

## (2) 确认为存货的数据资源

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,683,638.25	766,596.75	202,837.03	1,296,660.24		9,356,411.79
库存商品	12,794,829.54	1,516,663.24	27,526.55	2,111,780.67	4,717.64	12,222,521.02
自制半成品	4,948,402.32	61,585.56	25,419.48	984,257.02		4,051,150.34
合计	27,426,870.11	2,344,845.55	255,783.06	4,392,697.93	4,717.64	25,630,083.15

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料、周转材料、自制半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额	领用或使用
库存商品、发出商品	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用  不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用  不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	17,926,528.22	18,330,163.44
企业所得税预缴税额	164,480.34	127,765.84
米兰各项税务抵免	4,862,017.75	8,548,756.23
预缴利得税		543,980.77
其他	3,316,713.14	2,373,784.68
合计	26,269,739.45	29,924,450.96

**14、债权投资**

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

**15、其他债权投资**

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海新硅聚合半导体有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	10,000,000.00						10,000,000.00	

**17、长期应收款**

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

**18、长期股权投资**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**19、其他非流动金融资产****20、投资性房地产**

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

- (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

- (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

- (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	614,881,190.72	548,664,558.05
合计	614,881,190.72	548,664,558.05

- (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	253,287,075.19	510,607,759.05	2,719,664.68	44,591,427.95	811,205,926.87
2.本期增加金额	46,497,396.52	60,406,422.73	22,002.36	2,067,491.83	108,993,313.44
(1) 购置		30,327,950.11	21,721.99	1,571,997.60	31,921,669.70
(2) 在建工程转入	46,497,396.52	11,078,944.99			57,576,341.51
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额		18,999,527.63	280.37	495,494.23	19,495,302.23
3.本期减少金额		1,442,118.98		22,218.55	1,464,337.53
(1) 处置或报废		1,442,118.98		22,218.55	1,464,337.53
4.期末余额	299,784,471.71	569,572,062.80	2,741,667.04	46,636,701.23	918,734,902.78
二、累计折旧					
1.期初余额	51,532,915.47	186,756,920.20	2,207,430.23	22,044,102.92	262,541,368.82
2.本期增加金额	7,230,170.17	32,955,395.19	88,374.96	1,637,006.37	41,910,946.69
(1) 计提	7,230,170.17	26,262,685.12	88,372.19	1,306,034.91	34,887,262.39
(2) 外币报表折算差额		6,692,710.07	2.77	330,971.46	7,023,684.30
3.本期减少金额		589,841.95		8,761.50	598,603.45
(1) 处置或报废		589,841.95		8,761.50	598,603.45
4.期末余额	58,763,085.64	219,122,473.44	2,295,805.19	23,672,347.79	303,853,712.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
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	241,021,386.07	350,449,589.36	445,861.85	22,964,353.44	614,881,190.72
2.期初账面价值	201,754,159.72	323,850,838.85	512,234.45	22,547,325.03	548,664,558.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	177,703,474.86	208,532,515.38
合计	177,703,474.86	208,532,515.38

(1) 在建工程情况

单位：元

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
铌酸锂高速调制器芯片研发及产业化项目 基建工程	79,527,194.82		79,527,194.82	67,436,065.31		67,436,065.31
在安装设备等	65,653,999.56		65,653,999.56	71,964,149.63		71,964,149.63
泰国光库生产基地项目	32,122,423.27		32,122,423.27	68,846,687.46		68,846,687.46
零星基建工程	399,857.21		399,857.21	285,612.98		285,612.98
合计	177,703,474.86		177,703,474.86	208,532,515.38		208,532,515.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
铌酸锂高速调制器芯片研发	220,000,000.00	67,436,065.31	12,584,792.97	493,663.46		79,527,194.82	95.96%	95.96%				募集资金

及产业化项目 建设工程												
泰国光库生产基地项目	81,193,721.99	68,846,687.46	7,473,514.01	44,197,778.20		32,122,423.27	94.00%	94.00%				募集资金
合计	301,193,721.99	136,282,752.77	20,058,306.98	44,691,441.66		111,649,618.09						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,098,338.26	22,098,338.26
2.本期增加金额	39,531,032.58	39,531,032.58
(1) 租入	35,876,664.62	35,876,664.62
(2) 外币报表折算差额	3,654,367.96	3,654,367.96
3.本期减少金额		
4.期末余额	61,629,370.84	61,629,370.84
二、累计折旧		
1.期初余额	18,185,680.01	18,185,680.01
2.本期增加金额	6,030,368.91	6,030,368.91
(1) 计提	4,180,250.18	4,180,250.18
(2) 外币报表折算差额	1,850,118.73	1,850,118.73
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额	24,216,048.92	24,216,048.92
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	37,413,321.92	37,413,321.92
2.期初账面价值	3,912,658.25	3,912,658.25

(2) 使用权资产的减值测试情况

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	98,637,719.42	68,505,423.77		24,480,000.17	191,623,143.36
2.本期增加金额	2,573,047.09			1,925,282.34	4,498,329.43
(1) 购置				1,196,022.90	1,196,022.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	2,573,047.09			729,259.44	3,302,306.53
3.本期减少金额		104,655.21		7,981.59	112,636.80
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额		104,655.21		7,981.59	112,636.80
4.期末余额	101,210,766.51	68,400,768.56		26,397,300.92	196,008,835.99
二、累计摊销					
1.期初余额	4,011,933.58	13,148,921.91		11,732,136.13	28,892,991.62
2.本期增加金额	271,088.70	3,331,996.56		1,495,862.76	5,098,948.02
(1) 计提	271,088.70	3,331,996.56		1,255,353.93	4,858,439.19
(2) 外币报表折算差额				240,508.83	240,508.83
3.本期减少金额		57,013.34		2,734.31	59,747.65
(1) 处置					

(2) 外币报表折算差额		57,013.34		2,734.31	59,747.65
4.期末余额	4,283,022.28	16,423,905.13		13,225,264.58	33,932,191.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	96,927,744.23	51,976,863.43		13,172,036.34	162,076,644.00
2.期初账面价值	94,625,785.84	55,356,501.86		12,747,864.04	162,730,151.74

## (2) 确认为无形资产的数据资源

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## (4) 无形资产的减值测试情况

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海加华微捷科技有限公司	109,822,083.83					109,822,083.83
珠海市光辰科技有限公司	35,066.34					35,066.34
上海拜安实业有限公司	122,494,379.72					122,494,379.72
合计	232,351,529.89					232,351,529.89

## (2) 商誉减值准备

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
加华微捷资产组	该非同一控制下合并形成的商誉=合并成本-购买日账面可辨认净资产的公允价值*收购股权比例，即 145,000,000.00-35,177,916.17=109,822,083.83 元。		是
拜安实业资产组	该非同一控制下合并形成的商誉=合并成本-购买日账面可辨认净资产的公允价值*收购股权比例，即 156,000,000.00 - 33,505,620.28=122,494,379.72 元。		是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

□适用 不适用

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

□适用 不适用

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	5,048,931.27	2,942,738.40	1,581,935.90		6,409,733.77
装修费	3,075,967.39	439,386.57	416,414.03		3,098,939.93
其他	1,515,055.29	181,785.88	376,398.43		1,320,442.74
合计	9,639,953.95	3,563,910.85	2,374,748.36		10,829,116.44

## 29、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

单位：元

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
资产减值准备	49,404,045.59	7,410,606.84	48,380,703.58	7,257,105.54
内部交易未实现利润	8,607,309.92	1,342,007.97	7,149,505.80	1,072,425.87
可抵扣亏损	299,620,280.29	63,633,311.96	225,824,875.92	48,757,991.78
递延收益	122,574,773.00	18,386,215.95	126,193,716.97	18,929,057.55
股份支付	26,115,624.19	3,917,343.63	4,490,914.10	673,637.11
米兰所得税减免优惠	6,345,454.42	1,522,909.07	5,683,374.57	1,364,009.90
固定资产折旧	5,966,218.56	1,431,892.45	5,343,707.87	1,282,489.89
租赁负债	39,244,246.01	8,312,652.20	4,115,990.24	774,240.55
未实现汇兑损益	1,445,737.45	346,977.50		
合计	559,323,689.43	106,303,917.57	427,182,789.05	80,110,958.19

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	49,483,940.83	7,422,591.04	52,773,044.52	7,915,956.63
500 万元以下固定资产一次性税前扣除	62,928,798.26	9,439,319.74	68,169,257.72	10,225,388.65
使用权资产	37,413,321.92	8,039,158.28	3,912,658.25	737,304.09
未实现汇兑损益			95,641.59	22,953.98
公允价值变动收益	248,796.58	37,319.49	89,126.03	13,368.91
合计	150,074,857.59	24,938,388.55	125,039,728.11	18,914,972.26

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	17,515,797.51	88,788,120.06	10,999,015.63	69,111,942.56
递延所得税负债	17,515,797.51	7,422,591.04	10,999,015.63	7,915,956.63

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## 30、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	30,028,798.98		30,028,798.98	33,477,174.69		33,477,174.69
预付软件款	184,224.14		184,224.14	123,075.86		123,075.86
合计	30,213,023.12		30,213,023.12	33,600,250.55		33,600,250.55

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	462,487,265.10	462,487,265.10		保函、银行承兑汇票、定期存款等	471,042,267.13	471,042,267.13		保函、银行承兑汇票及信用证保证金、定期存款等
应收票据	1,239,633.00	1,239,633.00	质押	银行承兑汇票	5,041,756.73	5,041,756.73	质押	银行承兑汇票
应收融资款项	22,322,850.25	22,322,850.25	质押	银行承兑汇票	6,158,735.01	6,158,735.01	质押	银行承兑汇票
合计	486,049,748.35	486,049,748.35			482,242,758.87	482,242,758.87		

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	398,289,829.09	322,970,314.08
合计	398,289,829.09	322,970,314.08

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,794,234.05	33,395,078.97
信用证	15,591,306.99	2,000,000.00
合计	51,385,541.04	35,395,078.97

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	165,257,164.11	124,199,838.53
应付工程及设备款	17,994,772.08	12,198,146.75
其他	716,971.77	990,569.83
合计	183,968,907.96	137,388,555.11

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,245,671.48	70,762,789.83
合计	53,245,671.48	70,762,789.83

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	38,163,060.00	57,244,590.00
预提费用	6,905,876.18	7,676,292.86
其他	8,176,735.30	5,841,906.97

合计	53,245,671.48	70,762,789.83
----	---------------	---------------

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,604,861.73	10,726,430.74
合计	14,604,861.73	10,726,430.74

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,414,214.28	194,362,172.78	200,700,020.24	47,076,366.82
二、离职后福利-设定提存计划	3,710,234.61	19,003,386.53	19,127,382.92	3,586,238.22
合计	57,124,448.89	213,365,559.31	219,827,403.16	50,662,605.04

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,918,882.21	181,545,593.61	187,884,173.67	46,580,302.15
2、职工福利费		6,810,227.53	6,810,227.53	
3、社会保险费	285,146.47	4,092,608.36	4,122,169.16	255,585.67
其中：医疗保险费	228,887.73	3,487,281.15	3,513,871.02	202,297.86
工伤保险费	56,258.74	605,327.21	608,298.14	53,287.81
4、住房公积金	210,185.60	1,833,958.60	1,803,665.20	240,479.00
5、工会经费和职工教育经费		79,784.68	79,784.68	
合计	53,414,214.28	194,362,172.78	200,700,020.24	47,076,366.82

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	3,697,858.31	18,601,884.18	18,723,725.77	3,576,016.72
2、失业保险费	12,376.30	401,502.35	403,657.15	10,221.50
合计	3,710,234.61	19,003,386.53	19,127,382.92	3,586,238.22

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	567,622.32	1,004,087.65
企业所得税	5,296,858.68	8,125,380.49
个人所得税	937,712.29	974,391.05
城市维护建设税	312,043.42	575,956.87
教育费附加	162,157.40	271,299.41
地方教育费附加	111,288.24	170,011.55
印花税	177,091.96	158,749.33
房产税	1,027,795.76	17,523.33
土地使用税	36,412.44	
其他	26,388.76	169,089.13
合计	8,655,371.27	11,466,488.81

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,803,777.34	15,212,580.64
一年内到期的租赁负债	6,766,739.13	3,969,933.58
合计	42,570,516.47	19,182,514.22

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	675,571.80	454,417.59
合计	675,571.80	454,417.59

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	289,682,810.39	162,313,290.72
合计	289,682,810.39	162,313,290.72

#### 46、应付债券

- (1) 应付债券
- (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）
- (3) 可转换公司债券的说明
- (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	39,244,246.01	4,115,990.24
减：一年内到期的租赁负债	-6,766,739.13	-3,969,933.58
合计	32,477,506.88	146,056.66

#### 48、长期应付款

- (1) 按款项性质列示长期应付款
- (2) 专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

- (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	3,750,595.08	3,048,970.75
合计	3,750,595.08	3,048,970.75

- (2) 设定受益计划变动情况

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	182,669.86	117,892.80	质量保证
合计	182,669.86	117,892.80	

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	151,060,504.08	5,628,389.45	10,722,398.08	145,966,495.45	政府补助

合计	151,060,504.08	5,628,389.45	10,722,398.08	145,966,495.45	
----	----------------	--------------	---------------	----------------	--

其他说明：

本公司政府补助详见第八节、十一、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	249,180,545.00						249,180,545.00

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,102,912,207.21			1,102,912,207.21
其他资本公积	24,905,993.26	22,454,570.46		47,360,563.72
合计	1,127,818,200.47	22,454,570.46		1,150,272,770.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司 2025 年半年度计提股份支付增加资本公积-其他资本公积 22,454,570.46 元。

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,362,418.96	30,367,396.39				30,367,396.39		42,729,815.35
外币财务报表折算差额	12,362,418.96	30,367,396.39				30,367,396.39		42,729,815.35

其他综合收益合计	12,362,418.96	30,367,396.39				30,367,396.39		42,729,815.35
----------	---------------	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,615.43	1,335,206.73	1,354,625.19	196.97
合计	19,615.43	1,335,206.73	1,354,625.19	196.97

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,094,316.26			72,094,316.26
合计	72,094,316.26			72,094,316.26

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	463,711,502.79	434,319,136.06
调整后期初未分配利润	463,711,502.79	434,319,136.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,869,692.64	30,340,837.33
应付普通股股利	24,918,054.50	24,918,054.50
期末未分配利润	490,663,140.93	439,741,918.89

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,624,263.57	410,271,182.92	413,945,389.30	270,193,921.61
其他业务	7,023,219.99	1,876,555.18	7,473,028.52	3,033,500.32
合计	596,647,483.56	412,147,738.10	421,418,417.82	273,227,421.93

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
光纤激光器件	253,816,568.00	152,368,797.42			253,816,568.00	152,368,797.42
光通讯器件	279,866,902.01	205,789,309.29			279,866,902.01	205,789,309.29
激光雷达光源模块及器件	51,787,349.74	49,840,579.20			51,787,349.74	49,840,579.20

其他	11,176,663.81	4,149,052.19			11,176,663.81	4,149,052.19
按经营地区分类						
其中：						
国内	328,467,802.57	259,223,729.73			328,467,802.57	259,223,729.73
国外	268,179,680.99	152,924,008.37			268,179,680.99	152,924,008.37
合计	596,647,483.56	412,147,738.10			596,647,483.56	412,147,738.10

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 348,298,039.91 元，其中，348,298,039.91 元预计将于下半年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,392,970.23	1,424,421.10
教育费附加	1,227,063.49	1,063,969.51
房产税	1,279,938.83	933,142.61
其他	630,124.21	536,800.10
合计	4,530,096.76	3,958,333.32

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	8,985,537.36	49,387.27
工资及福利费	31,075,912.44	28,649,697.29
办公及差旅费	2,119,775.93	2,872,257.82
业务招待费	675,381.26	837,782.95
折旧摊销费	7,087,046.84	6,174,724.65
中介服务费用	5,169,234.11	5,442,278.03
租金	967,984.31	483,402.13
水电费	2,415,472.70	1,027,018.84
其他	4,241,118.89	4,012,882.99
合计	62,737,463.84	49,549,431.97

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	1,182,307.56	19,909.50
工资及福利费	5,281,849.57	4,623,386.62
参展广告费	3,025,388.74	1,778,397.26
折旧费	87,146.20	60,313.82
办公及差旅费	330,678.81	355,642.74
样品及赠送	303,467.11	410,633.45
销售佣金	823,528.98	372,176.78
其他	613,920.11	688,487.00
合计	11,648,287.08	8,308,947.17

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	10,200,300.42	107,520.96
工资及福利费	36,309,957.24	40,420,381.69
物料消耗及维修费	6,847,261.12	6,902,103.52
折旧及摊销	12,631,790.06	15,343,167.73
水电及租赁费	4,306,646.65	4,458,871.29
办公及差旅费	389,712.97	847,828.66
其他	2,320,523.46	1,138,613.46
合计	73,006,191.92	69,218,487.31

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,212,134.83	3,265,637.00
减：利息收入	12,919,003.65	7,216,344.37
汇兑损益	832,295.56	-191,138.41
其他	640,269.20	368,240.79
合计	-3,234,304.06	-3,773,604.99

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,286,393.03	8,979,392.66
增值税加计抵减	1,584,705.75	1,181,897.64
其他	217,121.44	345,514.70
合计	14,088,220.22	10,506,805.00

**68、净敞口套期收益****69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：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	248,796.58	
合计	248,796.58	

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	434,190.69	151,985.63
合计	434,190.69	151,985.63

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	127,131.60	-74,290.63
应收账款坏账损失	-3,580,617.16	-3,000,186.70
其他应收款坏账损失	-8,081.55	284,661.13
汇率折算差异	-40,910.30	12,408.53
合计	-3,502,477.41	-2,777,407.67

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,205,794.73	-780,725.90
合计	-2,205,794.73	-780,725.90

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-94,279.81	-910,860.21

**74、营业外收入**

单位：元

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
其他	17,911.86	640,874.35	17,911.86
合计	17,911.86	640,874.35	17,911.86

**75、营业外支出**

单位：元

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
对外捐赠	50,000.00	103,150.00	50,000.00
非流动资产报废损失	30,748.71	21,571.32	30,748.71
其他	24,503.40		24,503.40
合计	105,252.11	124,721.32	105,252.11

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,499,110.48	6,588,306.18
递延所得税费用	-14,924,814.74	-13,419,347.13
合计	-4,425,704.26	-6,831,040.95

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,693,325.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,703,998.78
子公司适用不同税率的影响	-1,880,726.04
调整以前期间所得税的影响	250,587.90
非应税收入的影响	-826,347.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	286,323.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-966,587.50
税法规定的额外可扣除费用	-7,992,953.27
所得税费用	-4,425,704.26

## 77、其他综合收益

详见附注第八节、七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,512,606.10	4,676,815.40
政府补助	5,936,268.73	90,057,462.83
其他	2,917,927.60	6,257,148.63
合计	20,366,802.43	100,991,426.86

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,134,761.29	15,169,019.91
保函保证金	1,138,545.32	53,700.00
其他	876,291.11	6,145,638.25
合计	21,149,597.72	21,368,358.16

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及理财产品	275,083,606.29	88,936,222.22
合计	275,083,606.29	88,936,222.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购相关费用		1,037,758.44
合计		1,037,758.44

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及理财产品	439,318,336.27	238,036,575.70
合计	439,318,336.27	238,036,575.70

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金退回		946,354.96
信用证融资	9,509,307.46	
商业承兑汇票贴现	10,612,702.55	
合计	20,122,010.01	946,354.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购款	19,081,530.00	
减资所支付的现金		7,363,036.30
租赁款	3,376,628.31	2,682,064.63
定增发行费用		1,202,187.77
其他	278,087.64	588,120.00
合计	22,736,245.95	11,835,408.70

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	
短期借款	322,970,314.08	239,937,400.00		164,500,000.00	117,884.99	398,289,829.09
长期借款	177,525,871.36	155,900,000.00	60,716.37	8,000,000.00		325,486,587.73
租赁负债	4,115,990.24		38,504,884.08	3,376,628.31		39,244,246.01
合计	504,612,175.68	395,837,400.00	38,565,600.45	175,876,628.31	117,884.99	763,020,662.83

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,119,029.47	34,466,391.94
加：资产减值准备	5,708,272.14	3,558,133.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,887,262.39	32,118,818.36
使用权资产折旧	4,180,250.18	1,707,440.66
无形资产摊销	4,858,439.19	3,702,873.53
长期待摊费用摊销	2,374,748.36	1,100,328.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	94,279.81	910,860.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,748.71	21,571.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-248,796.58	
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,117,940.80	1,441,439.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-434,190.69	-151,985.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,192,959.38	-11,598,699.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,023,416.29	-1,088,780.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,544,014.96	-20,933,832.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,112,494.80	-33,122,990.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,397,438.73	128,389,967.01
其他	22,454,570.46	199,824.28
经营活动产生的现金流量净额	10,478,058.52	140,721,359.40
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	398,386,168.28	256,393,099.83
减：现金的期初余额	417,900,275.62	157,410,145.47
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	-19,514,107.34	98,982,954.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	398,386,168.28	417,900,275.62
其中：库存现金	22,285.05	23,489.89
可随时用于支付的银行存款	398,345,683.54	417,787,359.49
可随时用于支付的其他货币资金	18,199.69	89,426.24
三、期末现金及现金等价物余额	398,386,168.28	417,900,275.62

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款及利息	469,431,259.15	464,148,440.71	
保证金	12,094,059.88	24,519,935.24	
受限的银行存款	229,255.15	229,359.39	
合计	481,754,574.18	488,897,735.34	

(7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			478,260,787.87
其中：美元	65,442,537.48	7.1586	468,476,948.80
欧元	954,941.91	8.4024	8,023,803.90

港币	770,127.96	0.91195	702,318.19
泰铢	4,814,807.83	0.21968	1,057,716.98
应收账款			77,622,254.88
其中：美元	10,104,460.21	7.1586	72,333,788.86
欧元	629,399.46	8.4024	5,288,466.02
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			522,782.81
其中：港币	12,000.00	0.91195	10,943.40
泰铢	2,329,931.77	0.21968	511,839.41
应付账款			118,040,319.95
其中：美元	15,007,795.57	7.1586	107,434,805.37
欧元	1,257,859.51	8.4024	10,569,038.75
英镑	47.51	9.83	467.02
瑞士法郎	4,013.42	8.9721	36,008.81
其他应付款			1,349,755.30
其中：港币	386,479.70	0.91195	352,450.16
欧元	9,422.10	8.4024	79,168.25
泰铢	4,179,428.69	0.21968	918,136.89

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 □不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**f (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 □不适用

**83、数据资源**

**84、其他**

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	10,200,300.42	107,520.96
工资及福利费	44,512,826.74	40,420,381.69
物料消耗及维修费	7,301,189.52	6,902,103.52
折旧及摊销	15,511,921.24	15,343,167.73
水电及租赁费	4,306,646.65	4,458,871.29
办公及差旅费	389,712.97	847,828.66
其他	2,378,672.89	1,138,613.46
合计	84,601,270.43	69,218,487.31
其中：费用化研发支出	73,006,191.92	69,218,487.31
资本化研发支出	11,595,078.51	

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	外币折算	确认为无形资产	转入当期损益	
130Gbaud HB-CDM 相干驱动调制器和芯片	5,172,314.72	9,148,648.63		1,229,341.80			15,550,305.15
AM70-70 GHz 幅度调制器	232,707.89	810,506.49		82,639.05			1,125,853.43
PAM 4 400Gb/channel DR8		1,635,923.39		112,081.33			1,748,004.72
合计	5,405,022.61	11,595,078.51		1,424,062.18			18,424,163.30

## 2、重要外购在研项目

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

#### (2) 合并成本

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
光库通讯有限公司	10,616.00 <sup>1</sup>	中国香港	中国香港	工业	100.00%		同一控制下合并
珠海市光辰科技有限公司	5,100,000.00	珠海	珠海	工业	100.00%		非同一控制下合并
珠海加华微捷科技有限公司	50,000,000.00	珠海	珠海	工业	100.00%		非同一控制下合并
光库米兰有限责任公司	767,930.00 <sup>2</sup>	意大利米兰	意大利米兰	工业	100.00%		投资设立
光库泰国有限责任公司	205,287,711.77 <sup>3</sup>	泰国	泰国	工业	99.78%	0.22%	投资设立
上海拜安实业有限公司	53,040,000.00	上海	上海	工业	52.00%		非同一控制下合并

注：1 光库通讯有限公司的注册资本是 10,000.00 港币，折合人民币 10,616.00 人民币；

2 光库米兰有限责任公司的注册资本是 100,000.00 欧元，折合人民币 767,930.00 人民币；

3 光库泰国有限责任公司的注册资本是 989,999,990.00 泰铢，折合人民币 205,287,711.77 人民币。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	142,220,704.08	2,491,500.00		7,227,398.08	1,596,889.45	139,081,695.45	与资产相关的政府补助
递延收益	8,839,800.00	1,540,000.00		3,495,000.00		6,884,800.00	与收益相关的政府补助
合计	151,060,504.08	4,031,500.00		10,722,398.08	1,596,889.45	145,966,495.45	

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	10,722,398.08	8,161,937.58
营商办企业扶持	1,000,000.00	
异地创新中心认定项目补贴		200,000.00
其他	563,994.95	617,455.08
合计	12,286,393.03	8,979,392.66

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.06%（2024 年：45.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 54.46%（2024 年：61.62%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	398,289,829.09			398,289,829.09
应付票据	51,385,541.04			51,385,541.04
应付账款	183,968,907.96			183,968,907.96
其他应付款	53,245,671.48			53,245,671.48
长期借款	35,803,777.34	289,682,810.39		325,486,587.73
租赁负债	6,766,739.13	32,477,506.88		39,244,246.01
合计	729,460,466.04	322,160,317.27		1,051,620,783.31

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

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

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	107,434,805.37	9,974,634.26	540,810,737.66	483,417,986.52
欧元	10,648,207.00	13,421,202.96	13,312,269.92	18,032,980.29
港币	352,450.16	200,648.06	713,261.59	826,199.01
泰铢	918,136.89	640,989.62	1,569,556.39	4,120,323.82
日元		57,791.25		
英镑	467.02			
瑞士法郎	36,008.81			
合 计	119,390,075.25	24,295,266.15	556,405,825.56	506,397,489.64

期末，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 36,836,954.24 元（2024 年度约 40,242,684.94 元）。

## 2、套期

- (1) 公司开展套期业务进行风险管理
- (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计
- (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

## 3、金融资产

- (1) 转移方式分类
- (2) 因转移而终止确认的金融资产
- (3) 继续涉入的资产转移金融资产

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			200,248,796.58	200,248,796.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			200,248,796.58	200,248,796.58
（4）理财产品			200,248,796.58	200,248,796.58
（三）其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（二）应收款项融资			48,197,372.90	48,197,372.90
持续以公允价值计量的资产总额			258,446,169.48	258,446,169.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

**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****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**

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海华发科技产业集团有限公司	珠海	注 1	11,669,997,407.37	23.47%	23.47%

本企业的母公司情况的说明

注 1:一般项目：自有资金投资的资产管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自然科学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用，中国稀有和特有的珍贵优良品种）；新兴能源技术研发；新材料技术研发；机械设备研发；农业科学研究和试验发展；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；电子元器件制造；光电子器件制造；光电子器件销售；光通信设备制造；显示器件制造；显示器件销售；半导体照明器件制造；半导体照明器件销售；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；第一类医疗器械销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电子专用材料制造；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；新能源原动设备制造；电子专用材料研发；电池制造；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；储能技术服务；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；汽车零部件及配件制造；新能源汽车生产测试设备销售；以自有资金从事投资活动；园区管理服务；创业空间服务；项目策划与公关服务；企业管理咨询；公共事业管理服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

珠海华发科技产业集团有限公司持有本公司 23.47% 股权，为本公司控股股东。

本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节、十。

## 3、本企业合营和联营企业情况

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Infinimax Assets Limited	公司股东
XL Laser (HK) Limited	公司股东
Pro-Tech Group Holdings Limited	公司股东
珠海华发集团有限公司	公司控股股东之母公司
珠海华发集团财务有限公司	控股股东之母公司控制的企业
珠海华发数智技术有限公司	控股股东之母公司控制的企业
珠海华发科技产业集团有限公司	公司控股股东
珠海华冠科技股份有限公司	公司控股股东控制的企业
郭瑾	董事长
Wang Xinglong	联席董事长、总经理
吴玉玲	董事
陈宏良	董事
罗彬	董事
张扬	董事
黄翊东	独立董事
陶晓慧	独立董事
刘成昆	独立董事
Li Jinhui	副总经理
吉贵军	副总经理
孙艳林	副总经理
吴炜	副总经理、董事会秘书
姚韵莉	财务总监
彭君舟	监事会主席
睢静	监事
周春花	监事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠海华发数智技术有限公司	购买商品	1,170,642.22		否	
珠海华冠科技股份有限公司	接受劳务			否	153,488.68

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,157,816.68	5,899,356.58

## (8) 其他关联交易

本报告期公司将人民币 2.15 亿元存入珠海华发集团财务有限公司开设的账户，获取利息收入 801,454.58 元，截至 2025 年 6 月 30 日存款余额为 70,601,454.58 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	珠海华发数智技术有限公司	2,575,444.61	1,521,866.61

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工							926,550	13,119,169.63
合计							926,550	13,119,169.63

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工	公司发行在外的 2024 年授予的股份期权行权价格为 19.51 元/股	合同剩余期限为 2025 年 7 月 1 日-2027 年 12 月 24 日		

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票采用 Black-Scholes 模型计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价 45.16 元/股，有效期为：2 年、3 年、4 年，历史波动率为 23.0355%，无风险利率为 1.4451%，预期分红收益率为 0
可行权权益工具数量的确定依据	《关于<公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于调整 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单、权益数量的议案》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	108,166,682.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,454,570.46

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	22,454,570.46	
合计	22,454,570.46	

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2025年6月3日公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过《关于收购捷普科技（武汉）有限公司100%股权的议案》，公司于2025年6月3日与捷普投资（中国）有限公司（英文名：Jabil Circuit Investment (China) Co.,Ltd.）签署了《股权转让协议》，拟以“1,700万美元+交割时标的公司的净现金-标的公司承担的交易费用”为对价，收购捷普科技（武汉）有限公司（英文名：Jabil Technology (Wuhan) Co.,Ltd.）100%股权。2025年8月1日已完成上述工商变更登记手续，捷普科技（武汉）有限公司成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。		

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十八、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

#### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	188,108,646.71	121,682,007.13
1至2年	31,608,857.48	44,130,390.48
2至3年	1,375,199.71	55,295.71
3年以上	4,350.00	
3至4年	4,350.00	
合计	221,097,053.90	165,867,693.32

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	221,097,053.90	100.00%	14,812,798.94	6.70%	206,284,254.96	165,867,693.32	100.00%	14,930,654.69	9.00%	150,937,038.63
其中：										
低风险款项组合	32,127,095.17	14.53%			32,127,095.17	143,432.44	0.09%			143,432.44
账龄分析法组合	188,969,958.73	85.47%	14,812,798.94	7.84%	174,157,159.79	165,724,260.88	99.91%	14,930,654.69	9.01%	150,793,606.19
合计	221,097,053.90	100.00%	14,812,798.94	6.70%	206,284,254.96	165,867,693.32	100.00%	14,930,654.69	9.00%	150,937,038.63

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法组合计提坏账准备	188,969,958.73	14,812,798.94	7.84%
合计	188,969,958.73	14,812,798.94	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用  不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法组合计提坏账准备	14,930,654.69		117,855.75			14,812,798.94
合计	14,930,654.69		117,855.75			14,812,798.94

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	29,525,692.94		29,525,692.94	13.35%	
客户二	28,815,539.99		28,815,539.99	13.03%	5,255,371.62
客户三	16,110,754.03		16,110,754.03	7.29%	805,537.70
客户四	14,262,496.00		14,262,496.00	6.45%	713,124.80
客户五	13,508,153.00		13,508,153.00	6.11%	675,407.65
合计	102,222,635.96		102,222,635.96	46.23%	7,449,441.77

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	117,906,288.41	117,956,718.40
合计	117,906,288.41	117,956,718.40

## (1) 应收利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	116,535,868.23	116,317,881.32
押金保证金	140,644.19	873,437.47
代垫社保公积金款	767,650.36	640,946.68
备用金	343,425.58	151,036.98
其他	240,668.10	126,172.97
合计	118,028,256.46	118,109,475.42

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	117,821,912.86	117,755,711.82
1 至 2 年	74,667.83	206,087.83
2 至 3 年	43,544.62	38,614.62
3 年以上	88,131.15	109,061.15
3 至 4 年	50,331.15	71,261.15
5 年以上	37,800.00	37,800.00
合计	118,028,256.46	118,109,475.42

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	118,028,256.46	100.00%	121,968.05	0.10%	117,906,288.41	118,109,475.42	100.00%	152,757.02	0.13%	117,956,718.40
其中：										
账龄分析法组合	584,093.68	0.49%	121,968.05	20.88%	462,125.63	452,313.01	0.38%	152,757.02	33.77%	299,555.99
低风险款项组合	117,444,162.78	99.51%			117,444,162.78	117,657,162.41	99.62%			117,657,162.41
合计	118,028,256.46	100.00%	121,968.05	0.10%	117,906,288.41	118,109,475.42	100.00%	152,757.02	0.13%	117,956,718.40

	256.46		05		288.41	475.42		02		718.40
--	--------	--	----	--	--------	--------	--	----	--	--------

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提的坏账准备	584,093.68	121,968.05	20.88%
合计	584,093.68	121,968.05	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	152,757.02			152,757.02
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	30,788.97			30,788.97
2025 年 6 月 30 日余额	121,968.05			121,968.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
按账龄分析法计提的坏账准备	152,757.02		30,788.97			121,968.05
合计	152,757.02		30,788.97			121,968.05

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
珠海加华微捷科技有限公司	往来款	76,491,285.55	1 年内	64.81%	
上海拜安实业有限公司	往来款	40,000,000.00	1 年内	33.89%	
社会保险费	代垫社保公积金款	452,339.81	1 年内	0.38%	
住房公积金	代垫社保公积金款	315,310.55	1 年内	0.27%	

中华人民共和国湾仔海关	押金保证金	103,532.00	1 年内	0.09%	
合计		117,362,467.91		99.44%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	942,057,650.52		942,057,650.52	922,858,140.40		922,858,140.40
合计	942,057,650.52		942,057,650.52	922,858,140.40		922,858,140.40

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
光库通讯有限公司	62,010,027.95						62,010,027.95	
珠海市光辰科技有限公司	16,931,909.15					231,825.00	17,163,734.15	
珠海加华微捷科技有限公司	147,508,653.30					4,172,850.12	151,681,503.42	
上海拜安实业有限公司	156,000,000.00						156,000,000.00	
光库米兰有限责任公司	347,456,550.00		7,856,700.00				355,313,250.00	
光库泰国有限责任公司	192,951,000.00		6,938,135.00				199,889,135.00	
合计	922,858,140.40		14,794,835.00			4,404,675.12	942,057,650.52	

## (2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,832,230.66	225,826,681.62	289,933,088.87	173,606,985.68
其他业务	10,473,774.50	8,594,638.41	8,681,131.28	7,966,454.19
合计	387,306,005.16	234,421,320.03	298,614,220.15	181,573,439.87

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
光纤激光器件	240,225,471.17	143,678,215.70			240,225,471.17	143,678,215.70
光通讯器件	122,048,714.60	70,161,048.33			122,048,714.60	70,161,048.33
激光雷达光源模块及器件	8,213,612.40	7,740,252.77			8,213,612.40	7,740,252.77
其他	16,818,206.99	12,841,803.23			16,818,206.99	12,841,803.23
按经营地区分类						
其中：						
国内	206,639,398.58	142,056,129.48			206,639,398.58	142,056,129.48
国外	180,666,606.58	92,365,190.55			180,666,606.58	92,365,190.55
合计	387,306,005.16	234,421,320.03			387,306,005.16	234,421,320.03

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 257,195,462.94 元，其中，257,195,462.94 元预计将于下半年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		26,000,000.00
理财产品收益	434,190.69	151,985.63
合计	434,190.69	26,151,985.63

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-125,028.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,286,393.03	
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	434,190.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,529.90	
减：所得税影响额	2,016,202.29	
少数股东权益影响额（税后）	435,073.26	
合计	10,304,809.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.63%	0.2082	0.2059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11%	0.1668	0.1650

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

#### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

珠海光库科技股份有限公司

2025 年 8 月 15 日