

证券代码：301387

证券简称：光大同创

公告编号：2025-051

深圳光大同创新材料股份有限公司

2025 年半年度报告

【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。

公司负责人马增龙、主管会计工作负责人马英及会计机构负责人(会计主管人员)罗英声明：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。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司近期不存在可能对公司生产经营情况、财务状况、持续盈利能力严重不足的重大风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。公司面临的风险及应对措施详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	29
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

一、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表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人签字的 2025 年半年度报告全文原件；

四、其他资料；

以上备查文件置备地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
光大同创、公司、本公司	指	深圳光大同创新材料股份有限公司
昆山光大同创	指	昆山光大同创新材料有限公司
安徽光大同创	指	安徽光大同创新材料有限公司
惠州光大同创	指	惠州光大同创新材料有限公司
都江堰光大同创	指	都江堰光大同创新材料有限公司
墨西哥光大同创	指	BROMAKE, S.A. DE C.V.
匈牙利光大同创	指	Bromake Hungary Limited Liability Company
东莞美科	指	东莞美科同创新材料有限公司
厦门奔方	指	厦门奔方材料科技有限公司
厦门碳方	指	厦门碳方思维材料科技有限公司
苏州领新	指	苏州领新智能科技有限公司
重庆致贯	指	重庆致贯科技有限公司
苏州致贯	指	苏州致贯光电科技有限公司
合肥奔放	指	合肥奔放项目管理有限公司
半年度报告	指	深圳光大同创新材料股份有限公司 2025 年半年度报告
报告期、上年同期	指	2025 年 1-6 月，2024 年 1-6 月
董事会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司股东大会
审计委员会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司董事会审计委员会
提名委员会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司董事会提名委员会
战略委员会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司董事会战略委员会
薪酬与考核委员会	指	深圳光大同创新材料股份有限公司董事会薪酬与考核委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	公司现行有效的章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
招股说明书	指	《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	光大同创	股票代码	301387
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳光大同创新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光大同创		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Bromake New Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	马增龙		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	占梦昀	李相悦
联系地址	深圳市南山区深南大道与科苑南路交汇处深铁金融科技大厦 2601	深圳市南山区深南大道与科苑南路交汇处深铁金融科技大厦 2601
电话	0755-86527252	0755-86527252
传真	0755-86527252	0755-86527252
电子信箱	irm@bromake.com	irm@bromake.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）	749,879,555.00	505,610,178.05	48.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,224,241.05	-893,346.74	2,699.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,168,237.73	2,418,837.87	816.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,674,729.25	61,040,369.03	-39.92%
基本每股收益（元/股）	0.2180	-0.0087	2,605.75%
稀释每股收益（元/股）	0.2177	-0.0087	2,602.30%
加权平均净资产收益率	1.42%	-0.05%	1.47%
	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）	2,477,137,444.51	2,322,571,296.79	6.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,643,684,106.15	1,622,416,763.82	1.31%

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）	28,907,577.26

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）	75,131.85	主要系处置非流动资产的收益
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	352,981.00	主要系政府补助

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)		
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	837,328.88	主要系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,780.98	主要系资产报废损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,199.50	主要系个税返还
减：所得税影响额	156,668.19	
少数股东权益影响额（税后）	-45,811.26	
合计	1,056,003.32	

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）报告期内公司所处行业发展情况

2025 年上半年消费电子行业复苏态势明显，AI 技术的深度应用促进消费电子产品的快速升级迭代，叠加应用场景的多样化，影响 2025 年上半年消费电子市场呈现出较好的增长趋势。作为推动消费电子市场发展的核心动力，AI 技术正驱动整个行业进入新一轮增长周期。一方面，凭借端侧入口优势，消费电子成为 AI 技术落地的最佳载体，催生了 AI 手机、AI PC、AI 眼镜等新品类，加速了产品迭代；另一方面，AI 推动产业竞争从硬件性能转向智能生态构建，引导产品向场景化、生态化发展。同时，国家层面出台的提振消费与“人工智能+”等系列政策，为市场复苏提供了有力的宏观支持。在 AI 赋能、政策刺激与产品迭代的多重利好驱动下，消费电子市场迎来广阔发展前景。

1、消费电子行业

消费电子行业是生产和销售面向消费者日常使用的电子产品的行业，主要包括智能手机、电脑、平板、电视、耳机、可穿戴设备、家用电器等。公司的产品主要应用于个人电脑、智能手机、智能穿戴等领域。

（1）个人电脑领域

根据 IDC 发布的数据显示，2025 年第二季度全球 PC 出货量增长 6.5%，显现出良好的增长趋势。当前，个人电脑市场正迎来由多重因素驱动的强劲增长周期。一方面，外部驱动因素日益凸显：随着微软对 Windows 10 的支持进入倒计时，大量用户面临设备更新换代，直接催生了市场的换机需求；与此同时，5G 网络的普及与 AI 技术的深度融合，正从根本上加速硬件的更新迭代周期。AI PC 已成为市场核心，它显著提升了能效比与多场景应用性能，为用户带来卓越的智能化体验。轻量化已成为个人电脑市场显著的趋势之一，这一趋势通过降低设备重量、延长续航能力，优化了用户体验，并直接推动了高端笔记本电脑市场渗透率的持续提升。轻量化的实现不仅依赖于精密的产品设计，更得益于新材料的应用，具有轻质和高强度双重优势的新材料成为实现轻量化的优质选择。

（2）智能手机领域

虽然全球智能手机市场增速放缓，但其整体规模仍在技术创新的驱动下持续扩大。其中 5G 与 AI 构成了核心双引擎：5G 凭借高速率、低延迟提升了连接体验，而 AI 则从底层重塑了产品，使消费者更加关注智能化、个性化与高效化。这种技术变革加剧了市场竞争，推动各大厂商加大研发投入，推出多元化的 AI 智能手机，以满足不同用户需求，从而促进了市场的进一步细分与发展。

折叠屏手机凭借其独特形态带来的大屏视野与灵活体验，已成为智能手机市场细分领域中高价值的新增长点。未来，其发展将聚焦于形态创新、轻薄化设计、可靠性提升及与 AI、5G 技术的深度融合，折叠屏手机厂商通过材料的不断创新实现轻量化目标，碳纤维材料兼具轻质和强硬的特点，成为厂商优质选择，逐步应用于折叠屏手机各结构件。

（3）智能穿戴领域

2025 年上半年，智能穿戴设备市场规模持续扩大。随着传感器、人工智能等关键技术的协同进步，带来了设备功能与性能的显著提升：新一代传感器实现了更精准的数据采集，而 AI 技术的深度融合，则赋予了设备提供个性化服务与智能交互体验的能力。在此技术赋能下，市场产品形态也日益多元化，智能耳机、智能眼镜等创新产品不断涌现，精准满足了不同消费群体在各类应用场景下的细分需求，技术进步与产品迭代形成了相互促进的良性循环，促进了智能穿戴市场的发展。

2、新能源汽车行业

2025 年上半年新能源汽车销量和产量呈现出快速增长趋势，这是由技术创新、政策支持与市场需求三大驱动力共同作用的结果。技术创新是推动新能源汽车市场发展的关键因素：电池技术的进步，使得新能源汽车的使用便利性大幅提高，为新能源汽车提供更长续航里程；此外，智能化与电动化的结合成为市场发展的核心方向。政策支持和市场驱动是新能源汽车市场发展的关键因素：国家推动的以旧换新政策、免征购置税等普惠政策促进了新能源汽车的普及；消费者对新能源汽车的购买意愿增强，市场渗透率持续提升。在此背景下，2025 年上半年新能源汽车市场渗透率持续走高、技术创新与产品升级迭代加速、产业链上下游协同效应显著增强，在多个因素的共同影响下，新能源汽车市场预计在 2025 年全年保持快速增长。

3、信息技术行业-服务器领域

根据 IDC 相关统计，2025 年第一季度服务器市场同比增长 134.1%，创下了有史以来最高的季度增长率，高速增长主要得益于 GPU 加速服务器、超大规模服务器以及云服务的发展；中国市场在 2025 年上半年也表现出高度增长，其中主要得益于政府相关政策支持力度加大、数字化转型和 5G 技术的发展。

为满足更高性能、功耗与集成度的要求，高性能、高密度服务器硬件的需求日益旺盛。这一趋势也推动了硬件复杂性的提升，进而倒逼防护材料与散热技术加速创新，以开发出更高效的解决方案，从而支撑高性能计算的稳定运行。

4、光电显示面板行业

2025 年上半年，光电显示产业正处于技术升级与产品迭代的关键转型期，呈现出明显的结构性调整特征。大尺寸、高分辨率等高端市场需求激增，直接带动了上游高性能光学膜及高精度 TV 模组的需求；OLED 技术在高端消费电子领域的渗透率稳步提升，而作为 LCD 升级方案的 Mini LED 也在车载、高端显示等领域快速增长；这些市场变化与技术迭代，对上游的光学模切产品提出了更复杂、精密和高性能的要求。与此同时，中低端 LCD 产能过剩引发激烈价格战，成本压力持续向供应链传导，迫使供应商必须通过技术创新、工艺改进和精益管理来实现降本增效。作为产业链中的关键环节，模切工艺正通过不断提升其精度与效率，为光电显示面板行业的持续发展提供重要的技术支撑。

（二）公司主要业务及产品

公司业务主要分为轻量化新材料及应用、功能性新材料及应用和环保型新材料及应用。其中轻量化新材料及应用以碳纤维复合材料为核心技术平台，服务于消费电子及具有轻量化需求的市场；功能性新材料及应用专注于为消费电子领

域及光电显示领域提供精密模切结构件；环保型新材料及应用专注于开发及推广可降解、高回收率、可循环的材料解决方案，致力于降低产品全生命周期的环境足迹，产品广泛应用于消费电子 3C、新能源汽车、服务器、医疗等领域。公司产品体系涵盖功能性及防护性两大类，其中功能性产品分为碳纤维复合材料与精密模切结构件。公司秉持“绿、轻、新”的发展战略，以绿色环保方案、轻量化及新材料研发、新工艺革新与产品创新作为驱动业务增长的核心引擎。

1、轻量化新材料及应用

碳纤维材料是具有高强度、高模量、轻质、耐腐蚀和抗疲劳等特性的高性能材料。凭借其优异性能，过去主要应用于航天、汽车等工业领域及体育休闲用品。如今，随着技术进步与市场需求增长，其应用已拓展至消费电子、新能源汽车等领域。在消费电子领域，碳纤维复合材料被用于笔记本电脑、折叠屏手机等产品的外壳与结构件，以实现更轻薄、坚固、耐用的设计；同时，它也应用于 AR/VR 等智能穿戴设备，以提升产品性能与用户体验。在新能源汽车领域，使用碳纤维材料可以减轻车身重量,提高车辆续航能力,同时还能提升车辆的强硬程度。随着上游原材料产能的逐步释放，叠加消费者对产品轻量化需求的日益提升，厂商正积极寻求新材料以替代传统方案。在此背景下，具备规模化生产能力和技术优势、能够提供高性能的碳纤维产品的企业，从而在市场竞争中占据了有利地位。目前，碳纤维材料在新兴领域的应用潜力正逐步释放：在低空经济领域，它通过实现结构减重，显著提升了飞行器的性能与续航；在机器人领域，减重则带来了更高的灵活性与变形能力，为技术创新开辟了新的可能。

公司碳纤维复合材料在笔记本电脑外壳领域已实现成熟应用，经过多年市场验证，其性能与可靠性获得客户及市场的认可，我们依托与核心客户的深度沟通及专业化服务，不断提升在客户中的份额；通过“提升原有客户渗透率和拓展新客户需求”的方式以提升销售额。报告期内公司通过提供给大客户轻量化产品及方案，提升碳纤维在笔记本电脑外壳应用的渗透率，深度参与大客户的预研项目，前瞻性介入其下一代产品的联合研发，增强了公司在大客户供应链中的技术粘性与战略地位，为未来渗透率的持续提升奠定了坚实基础。

2024 年，公司碳纤维产品成功进入折叠屏手机市场并实现量产。2025 年上半年，公司以“巩固存量、拓展增量”为核心策略，一方面通过技术改进稳固现有客户份额，另一方面积极开拓新客户以提升销售额。在技术上，公司正通过改良工艺、探索热塑成型等方式，提升效率与产品性能（轻量化、高强度）。同时公司正积极投入研发，将碳纤维材料应用于更多折叠屏手机结构件，深耕减重技术，全面提升产品的体验感与功能性。凭借在消费电子领域积累的技术与市场优势，公司正积极向新兴轻量化市场拓展，当前核心任务是提升产能、完善配套，以快速响应市场需求。公司将继续以“材料技术创新+轻量化市场拓展”为双轮驱动，将碳纤维复合材料推广至更多头部客户，构建多元化业务格局。

报告期内，公司通过优化材料配方和结构设计，实现更轻、更强的产品性能；完成 3C 行业的专用树脂研发，并且完成树脂涂布生产和碳纤预浸布生产线的建设，具备量产条件。在工艺创新方面，我们通过引入激光切割技术，显著提升了碳纤维制品的加工质量和生产效率；激光设备生产线顺利投产，保质保量达成折叠屏手机项目的量产交付，且继续迭代激光加工效率研发，研发成果比第一代提升 2.5 倍效率。引进自动化设备实现碳纤维丝编织至裁切的一站式生产；完成产线搭建以及产品验证，具备进入其他轻量化市场的条件。

2、功能性新材料及应用

公司的功能性新材料主要为模切结构件，该产品通过模切、贴合等工艺，将原材料加工成具有特定形状与多层结构的集成化部件，以满足产品复杂的内部及外观功能需求，具备粘贴、固定、屏蔽、绝缘、密封等多种功能，是确保终端产品性能、质量与可靠性的关键组成部分。公司功能性材料主要应用于消费电子 3C 及光电显示等领域，具备稳定的客户合作渠道。消费电子领域模切件经精密模切后制成手机、笔电、穿戴设备内部的功能小件；光学显示领域的模切件构建对光学性能、洁净度、微结构精度要求极高，且直接决定显示效果或触控灵敏度。报告期内通过不断提高模切工艺水平以及材料创新，满足客户需求，销售额上升；同时公司聚焦于生产效能与产品品质的双重提升，通过设备智能化升级、模具微创新等方式，实现了生产效率与产品良率的显著增长；同时进行材料改造，实现材料性能突破。

3、环保型新材料及应用

公司聚焦环保新材料领域，通过技术创新与定制化服务，成功渗透核心大客户与新兴市场，份额显著增长。为应对全球日益严格的环保要求及客户在可持续发展、ESG 等方面的高标准，公司环保型新材料解决方案涵盖了可降解、可再生的纸塑、竹塑等产品，符合行业“去塑化”趋势；以及可回收、高循环的热塑类产品，公司创新性地添加了海洋塑料并在报告期内不断优化配比，实现产品性能的提升。

报告期内，公司环保材料应用体系已实现多领域突破性发展：纸浆模塑技术不仅在手机及消费品包装领域全面落地，更通过重型服务器包装项目的技术验证成为战略性技术储备；基于海洋塑料再生的热塑材料已成功导入服务器产品线并实现量产，为环保材料开辟了新的市场空间；通过创新设计自主研发的纸塑复合结构及热塑增强结构，攻克重型包装技术瓶颈，相关方案已应用于工业重型产品领域，并完成汽车行业重型包装的量产交付；同时持续投入研发，通过重点突破消费后回收料改性再生及厚片吸塑成型等关键技术，推动制造能力升级。

（三）公司主要业绩驱动因素

1、AI 技术驱动，叠加政策支持促进行业快速增长

AI 技术正深刻重塑消费电子产业。它不仅升级了传统产品，更催生了 AI 眼镜、AI 手表等新品类，并显著提升了硬件的智能化水平；还加速了行业迭代，以 AI 手机、AI PC 为代表的创新终端有效激发了换机需求，为市场注入了强劲增长动力。同时，中国“以旧换新”等产业政策明确将 AI 终端列为重点支持方向；政策与消费需求的双轮驱动，正加速 AI 技术的落地普及，推动消费电子市场进入新一轮增长周期。AI 终端对轻量化、高端化提出了更高的要求，带动高端材料需求，有助于公司碳纤维复合材料的渗透率提升。

在 AI 等技术的推动下，消费电子行业正呈现显著的发展趋势与升级方向。公司作为专注于提供防护性与功能性产品的企业，能够敏锐洞察行业变化。通过与战略大客户保持紧密合作，并参与其前期研发环节，公司能够更好地理解市场需求，并开发出“材料优化+结构件”的一体化解决方案。在行业 AI 与政策双重驱动的背景下，公司积极把握发展机遇，以实现稳健成长。

2、依托碳纤维复合材料应用经验，持续拓展轻量化市场空间

随着技术进步与消费者对电子产品轻薄化、高性能化需求的日益增长，轻量化材料在消费电子领域的应用前景愈发广阔。笔记本电脑、智能手机及智能穿戴设备等产品对轻量化材料的需求持续攀升，以满足市场对轻便、高性能及美观产品的偏好，未来这一需求趋势将进一步强化。与此同时，国内碳纤维生产技术的成熟与规模化生产的推进，正逐步释放产能、增强市场供给，并有望带动上游成本下降，从而拓展其应用范围。公司在碳纤维下游应用领域拥有多年的产业化经验，对消费电子终端产品在材料性能方面的要求有深入了解；同时凭借对上游材料特性与下游应用场景的深刻认识，公司致力于将技术进展与市场需求相结合，并通过持续的技术创新和工艺优化，以探索潜在的业务机会。

3、深度绑定大客户，实现价值共生

公司秉承深度服务大客户的核心宗旨，致力于精准解决客户核心需求，通过多品类产品拓展，服务优化等策略提升现有大客户渗透率，同时策略性开拓新客户并实现产品深化把握发展机遇。针对现有大客户，我们采取深度绑定策略：通过介入其前期研发、拓展产品线、提供多元化方案，并强化内部协作以实现快速响应，全面提升市场份额与渗透率。同时，我们通过持续分析客户的战略与经营状况，动态调整合作策略，有效管理风险。对于新客户，我们采用阶梯式拓展策略：首先以成熟产品为切入点建立合作，再逐步向新技术、高价值领域渗透，最终实现从单一产品到多产品、高价值产品的深度绑定。

为进一步深化对大客户的服务，报告期内设立匈牙利光大同创，配合大客户在欧洲的业务开拓提供本地化服务。公司对核心战略客户实施全球化服务战略，凭借覆盖境内外服务网络，实现了快速响应与深度服务的双重优势。为持续强化这一能力，未来公司将依据业务增长及客户需求，按计划拓展新的海外基地，进一步完善全球服务版图。

4、定制化产品服务能力、满足客户核心需求

近几年消费电子产品市场逐步呈现出差异化、定制化等特征。公司深入洞察客户的特定需求和偏好，致力于开发定制化产品，并提供个性化的产品及服务方案；通过积极参与客户的前期研发沟通，我们能够迅速响应并灵活调整产品设计方案，从而打造出更具竞争力和价值的产品，形成显著的差异化竞争优势；我们还通过校企合作、重大项目联合研发、新产品标准制定等方式，进一步提升了产品对客户的粘性，巩固了与客户的长期合作关系。公司持续加大研发投入，重点聚焦于环保防护性材料及碳纤维下游应用领域的拓展，旨在推动可持续发展及满足市场对环保产品的增长需求，并通过深入研究，探索碳纤维的更多应用可能性，充分发挥其高性能优势。

5、数字化转型叠加管理和组织能力提升，成为公司未来发展的基石

公司于 2024 年开始主动开展数字化转型和管理变革工作，锚定 1-2 年的数字化基础设施建设规划及动态迭代，未来，随着数字化转型的全面落地，公司将在关键维度实现价值提升：在决策层面，将构建起以数据洞察为核心的决策支持体系，实现从经验驱动向数据驱动的根本性转变，从而显著提升战略决策的科学性与前瞻性；在运营层面，将深度赋能业务流程的再造与端到端优化，打通数据壁垒，全面提升资源配置效率与生产运营的敏捷性；在商业模式层面，将驱动商业模式的创新与变革，为公司的可持续发展注入强劲动力。最终达成运营成本的有效降低、市场核心竞争力的全面提升，成为公司的重要战略资产并带来长期的价值增长。

二、核心竞争力分析

1、研发创新与专利布局

公司建立了以客户需求为核心的全流程研发体系，覆盖技术预研、产品开发、市场调研及客户需求分析等多个关键环节，确保研发方向的精准性和技术成果的市场适配性。通过深度客户协作机制，公司能够高效识别客户痛点，并将其转化为具有商业价值的研发项目，使技术创新与市场需求保持动态同步。

在研发团队建设方面，公司打造了一支高素质、跨学科的研发团队，成员具备深厚的专业背景和丰富的行业经验，能够从材料科学、智能制造、信息技术等多个维度推动技术突破。团队不仅关注行业前沿趋势，还深入参与客户产品的联合研发与定制化设计，基于客户的产品应用要求和服务反馈，持续优化技术方案，提升产品性能和用户体验。

报告期内，公司与高校建立战略合作关系。高校在前沿理论研究和基础技术探索方面的深厚积累，与公司市场化、产业化的研发体系形成互补，加速了技术从实验室到产业化落地的转化效率。通过联合技术攻关、项目制联合研发的合作模式，公司围绕行业技术创新点设立研发项目，由高校科研团队与公司技术骨干共同组成攻关小组，确保研发方向既符合学术前沿趋势，又能精准对接市场需求。

公司注重研发投入并获得国家高新技术企业认证，围绕核心技术构建专利池，覆盖关键工艺、设备和产品设计，形成技术壁垒。截至本报告期末，公司及各全资、控股子公司拥有境内专利 222 项及境外专利 2 项（不包含期满失效专利），其中包含境内发明专利 23 项，境外发明专利 2 项。公司及各全资、控股子公司拥有软件著作权 4 件。报告期内公司及各全资、控股子公司新增专利如下：

序号	专利名称	专利号	专利授权公告日	获得方式	专利类型	专利权人
1	一种电子设备壳体及其制造方法	202210004289.9	2025/2/7	自主研发	发明	厦门奔方
2	一种转轴盖、电子设备壳体及可折叠电子设备	202420592552.5	2025/4/1	自主研发	实用新型	光大同创
3	一种用于电池包直冷直热系统的换热量检测装置	202421434115.7	2025/3/25	自主研发	实用新型	光大同创
4	一种适用于直冷直热台架的换热装置	202323577765.5	2025/2/25	自主研发	实用新型	光大同创
5	一种可调节距离的冷板接头	202323307349.3	2025/1/7	自主研发	实用新型	光大同创
6	一种拼接型保护套	202420948269.1	2025/1/7	自主研发	实用新型	安徽光大同创
7	一种快速烘干装置	202421950586.3	2025/6/24	自主研发	实用新型	重庆致贯
8	一种混料装置	202422015663.2	2025/6/20	自主研发	实用新型	重庆致贯
9	一种防爆膜切割装置	202421890564.2	2025/6/17	自主研发	实用新型	重庆致贯
10	一种保护膜收卷设备	202421638544.6	2025/5/27	自主研发	实用新型	重庆致贯
11	一种成片切割装置	202421802594.3	2025/5/2	自主研发	实用新型	重庆致贯

12	一种导电膜片检测装置	202421663939.1	2025/4/25	自主研发	实用新型	重庆致贯
13	一种 PET 膜加工用匀胶辊	202421422880.7	2025/5/9	自主研发	实用新型	苏州致贯
14	一种 PET 膜整平装置	202421292886.7	2025/5/2	自主研发	实用新型	苏州致贯
15	一种 PET 膜收卷用纠偏装置	202421500028.7	2025/5/2	自主研发	实用新型	苏州致贯
16	一种 PET 膜双向拉伸装置	202421350674.X	2025/2/28	自主研发	实用新型	苏州致贯
17	一种 PET 膜卷取装置	202421071220.9	2025/1/24	自主研发	实用新型	苏州致贯
18	一种 PET 薄膜镀膜装置	202421217450.1	2025/1/10	自主研发	实用新型	苏州致贯

2、人才梯队建设与股权激励工具的应用

公司始终将人才作为技术创新的核心驱动力，坚持"尊重、公平、机会"的人才发展理念，构建了系统化的人才管理机制。公司通过发布职位职级管理制度为员工提供了清晰的成长路径，明确员工职业发展通道及晋升标准；同时公司建立了分层分类的培训机制，通过定期培训对关键技术人才进行储备和培养。公司升级了战略发展目标，为确保目标的有效落地，并进一步提升管理团队的战略理解和执行能力，公司对中高层管理人员进行了一系列的培训、解码、实操，以保证战略落地、思想共识和坚定执行，为公司战略目标的实现提供了坚实的人才保障。公司积极探索运用股权激励工具，将公司长远发展战略与员工个人发展目标相结合，通过这种薪酬激励体系强化了以组织贡献和绩效结果为导向的员工价值体系，更大程度地调动员工的工作积极性。

3、稳健供应链体系和高质交付能力

公司已构建起完善的国内区域布局，在华中、华南、西南等战略区域建立了多个现代化生产基地，并建立了高效的生产和物流体系，这一布局不仅能够精准服务当地客户需求，更能通过成熟的区域协同机制实现跨省区的资源快速调配。为持续提升全球供应能力，公司近年来积极推进产能扩张战略，公司在武汉、合肥以及越南投资建设了厂房及生产基地，随着这些基地的逐步建成，公司的产能将大幅提升，不仅显著增强了规模化交付能力和供应链韧性，更为客户提供了"就近生产、快速响应"的定制化服务体验，为持续扩大市场份额奠定了坚实基础。

公司始终将产品质量视为企业发展的生命线，建立了质量管理体系。目前，我们已成功通过 ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001 等多项国际认证。公司严格把控来料检验、生产制程、成品出货等关键环节，实施全面质量管理体系，确保产品在设计、生产和交付等各个环节均达到最高质量标准。通过源头预防和管理，我们不断提升产品良率，致力于为客户提供优质、可靠的产品。

4、绿色发展与材料创新能力

公司将“产品环保”和“环境友好”融入研发理念,不断致力于新材料的研究与开发，积极响应国家“双碳”战略目标，践行全球 ESG 发展理念。报告期内，公司不断探索材料循环技术突破，以减少原料开发和能源消耗，通过研发创新和技术迭代升级，实现了工业回收材料和海洋塑料的再利用；同时，依托自然资源优势，公司创新性地开发原材料，利用竹子、甘蔗等速生且可降解材料的特性，研发出纸浆模塑等工艺，为客户提供了更加环保、低碳和轻量化的产品方案。此

外，凭借深厚的研发经验和技术积累，公司在玄武岩纤维和再生碳纤维领域均取得了显著的技术突破。

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	749,879,555.00	505,610,178.05	48.31%	主要系销售收入的增加所致
营业成本	595,926,313.09	379,837,454.68	56.89%	主要系销售收入的增加所致
销售费用	22,634,285.09	17,379,599.85	30.23%	主要系职工薪酬的增加所致
管理费用	62,167,578.77	65,176,318.78	-4.62%	无重大变化
财务费用	1,007,272.04	-2,299,333.87	-143.81%	主要系汇兑收益的减少及利息费用的增加所致
所得税费用	7,625,095.29	-4,877,019.33	-256.35%	主要系递延所得税费用的增加所致
研发投入	31,301,123.80	34,357,467.80	-8.90%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	36,674,729.25	61,040,369.03	-39.92%	主要系购买商品支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	25,466,760.06	-28,386,884.95	-189.71%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	55,516,352.04	2,294,217.15	2,319.84%	主要系取得借款收到的现金增加及分红减少所致
现金及现金等价物净增加额	119,101,338.49	38,221,841.12	211.61%	主要系取得借款收到的现金增加、支付固定资产支付现金以及分红减少所致

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						
功能类产品	425,940,010.88	351,435,665.23	17.49%	83.92%	106.61%	-9.06%
防护类产品	304,036,694.10	229,075,332.87	24.66%	21.36%	19.52%	1.17%

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	-485,857.08	-1.52%	主要系理财收益及票据贴现利息	否
公允价值变动损益	2,313,770.58	7.25%	主要系理财收益	否
资产减值	-2,687,753.72	-8.42%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	79,272.07	0.25%	主要系废品收入	否
营业外支出	357,053.05	1.12%	主要系资产报废损失	否
其他收益	2,797,816.52	8.76%	主要系进项税加计扣除	否
信用减值损失	-2,608,162.08	-8.17%	主要系计提应收账款的坏账准备	否
资产处置收益	75,131.85	0.24%	主要系处置资产的收益	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	385,618,934.69	15.57%	259,221,123.40	11.16%	4.41%	主要系借款增加所致
应收账款	668,314,328.58	26.98%	618,488,675.67	26.63%	0.35%	无重大变化
合同资产	146,294.42	0.01%	626,657.77	0.03%	-0.02%	主要系应收质保金减少所致
存货	194,655,333.08	7.86%	169,107,500.08	7.28%	0.58%	无重大变化
固定资产	633,132,743.30	25.56%	624,200,915.80	26.88%	-1.32%	无重大变化
在建工程	25,285,692.73	1.02%	35,009,776.08	1.51%	-0.49%	无重大变化
使用权资产	50,843,117.33	2.05%	60,016,383.16	2.58%	-0.53%	无重大变化
短期借款	164,885,268.67	6.66%	86,222,327.77	3.71%	2.95%	主要系业务需求增加所致
合同负债	8,915,481.01	0.36%	7,832,411.76	0.34%	0.02%	无重大变化
长期借款	18,370,000.00	0.74%	19,850,000.00	0.85%	-0.11%	无重大变化
租赁负债	34,970,501.10	1.41%	46,330,135.11	1.99%	-0.58%	无重大变化
其他应收款	2,820,982.67	0.11%	73,484,057.63	3.16%	-3.05%	主要系报告期初存在基金赎回在途款到账所致
应付票据	144,837,531.39	5.85%	107,155,287.89	4.61%	1.24%	主要系本期开立银行承兑汇票增加所致
长期应付款	1,907,500.00	0.08%	3,640,000.00	0.16%	-0.08%	主要系融资租赁款支付减少

						所致
--	--	--	--	--	--	----

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

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）	240,638,627.26	655,448.65	655,448.65		521,000,000.00	497,000,500.00		265,293,575.91
金融资产小计	240,638,627.26	655,448.65	655,448.65		521,000,000.00	497,000,500.00		265,293,575.91
应收款项融资	24,389,722.40						-2,868,965.42	21,520,756.98
上述合计	265,028,349.66	655,448.65	655,448.65		521,000,000.00	497,000,500.00	-2,868,965.42	286,814,332.89
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

不适用

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

单位：元

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	28,864,754.24	28,864,754.24	冻结	银行承兑汇票、保函保证金
固定资产	84,997,144.58	69,650,816.10	抵押	贷款抵押、融资租赁
在建工程	14,732,978.52	14,732,978.52	抵押	贷款抵押
合 计	128,594,877.34	113,248,548.86		

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
522,643,833.38	739,492,965.70	-29.32%

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
基金	10,000,000.00	70,341.60	70,341.60	60,000,000.00	30,000,000.00			40,070,341.60	自有资金
其他	230,638,627.26	585,107.05	585,107.05	461,000,000.00	467,000,500.00			225,223,234.31	自有资金、募集资金
合计	240,638,627.26	655,448.65	655,448.65	521,000,000.00	497,000,500.00	0.00	0.00	265,293,575.91	--

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金额
2023 年	首次公开发行	2023 年 04 月 18 日	110,808	100,436.25	1,899.22	72,744.18	72.43%	0	0	0.00%	29,048.59	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，项目募集资金继续实施承诺的投资项目。短期内出现暂时闲置情形时，用于现金管理。	27,692.07
合计	--	--	110,808	100,436.25	1,899.22	72,744.18	72.43%	0	0	0.00%	29,048.59	--	27,692.07
募集资金总体使用情况说明													
①深圳光大同创新材料股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕361 号”文同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 19,000,000 股，每股发行价格人民币 58.32 元，募集资金总额 1,108,080,000.00 元，扣除发行费用 103,717,534.12 元后，募集资金净额为 1,004,362,465.88 元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行的募集资金到账情况进行了审验，并于 2023 年 4 月 13 日出具了《深圳光大同创新材料股份有限公司验资报告》（中汇会验[2023]3138 号）。 ②公司对募集资金进行了专户存储，并与保荐人、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》。 ③截至报告期末，公司累计投入募集资金 72,744.18 万元，公司尚未使用的募集资金存放于相关银行募集资金专户、购买现金管理产品，截至 2025 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金为 29,048.59 万元（其中包含募集资金专户利息收入及现金管理收益扣除银行手续费的净额，合计 1,356.52 万元），公司将根据需要合理合法使用募集资金。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 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 已变 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															
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 04 月 18 日	光大同创 安徽消费 电子防护 及功能性 产品生产 基地建设 项目	生产 建设	否	40,018.6	40,018.6	40,018.6	1,063.8	26,522.82	66.28%	2025 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 04 月 18 日	光大同创 研发技术 中心建设 项目	研发 项目	否	20,041.5	20,041.5	20,041.5	449.98	15,657.48	78.13%	2025 年 08 月 01 日	不适用	不适用	不适用	否
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 04 月 18 日	企业管理 信息化升 级建设项 目	运营 管理	否	5,000	5,000	5,000	385.44	1,560.88	31.22%	2025 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 04 月 18 日	补充流动 资金项目	补流	否	20,000	20,000	20,000	0	20,003	100.02 %		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	85,060.1	85,060.1	85,060.1	1,899.22	63,744.18	--	--	0	0	--	--
超募资金投向															
2023 年 首次公 开发行 股票	2023 年 04 月 18 日	未明确投 向	不适 用	否	6,376.15	6,376.15	6,376.15	0	0	0.00%		不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金（如有）				--	9,000	9,000	9,000	0	9,000	100.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	15,376.15	15,376.15	15,376.15	0	9,000	--	--	0	0	--	--

合计	--	100,436.25	100,436.25	100,436.25	1,899.22	72,744.18	--	--	0	0	--	--
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）	公司于 2024 年 6 月 27 日分别召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，保荐人东方证券承销保荐有限公司对该事项出具了无异议的核查意见，具体情况如下： ①光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目：该项目在前期虽经过充分的可行性论证，但在实际推进过程中，受宏观经济环境、市场环境及整体工程进度等因素的影响，该项目的整体建设进度有所放缓，预计无法在原定计划的时间内完成。因此，公司基于审慎性原则，根据战略规划以及目前募投项目的实际进展情况和投资进度，决定将“光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2025 年 12 月 31 日。 ②光大同创研发技术中心建设项目：由于该项目投资金额较大、投资项目需要一定的建设周期，为了确保研发设备的先进性和适用性，紧紧围绕消费电子防护性及功能性产品的研发开展建设与运营，公司需要对一系列研发与测试设备进行严格的筛选和对比，研发与测试设备的采购、安装和调试工作仍在陆续进行，因此，公司基于审慎性原则，根据战略规划以及目前募投项目的实际进展情况和投资进度，决定将“光大同创研发技术中心建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2025 年 8 月 1 日。 ③企业管理信息化升级建设项目：由于需要统筹考虑公司不同体系和不同部门的信息化需求，同时审慎地进行相关软硬件系统采购和引进信息化团队人才，公司对该项目的投资速度有所放缓，因此公司基于审慎性原则，根据战略规划以及目前募投项目的实际进展情况和投资进度，决定将“企业管理信息化升级建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2025 年 12 月 31 日。											
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	适用											
	光大同创首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 100,436.25 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超出部分的募集资金总额为 15,376.15 万元。 公司于 2023 年 5 月 16 日分别召开第一届董事会第三十三次会议和第一届监事会第三十次会议，于 2023 年 6 月 5 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，为满足公司流动资金的需求，提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合公司实际经营情况，同意公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用部分超募资金 4,500.00 万元永久补充流动资金，以满足公司日常经营需要。 公司于 2024 年 6 月 27 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，并于 2024 年 7 月 16 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，为满足公司流动资金的需求，提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合公司实际经营情况，同意公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用部分超募资金 4,500.00 万元永久补充流动资金，以满足公司日常经营需要。											
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	适用											
	以前年度发生 公司于 2023 年 8 月 28 日召开第一届董事会第三十四次会议及第一届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体、实施地点的议案》。为满足募投项目实施的需求，加快募投项目实施建设，优化公司内部资源配置，提高募投项目的实施效率，新增全资子公司武汉光大同创新材料有限公司为“光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目”的实施主体，同时相应增加武汉光大同创新材料有限公司的经营地址为实施地点。新增全资子公司武汉光大同创新材料有限公司为“光大同创研发技术中心建设项目”的实施主体，同时增加武汉光大同创新材料有限公司、安徽光大同创新材料有限公司的经营地址为实施地点。											

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	①公司于 2023 年 4 月 26 日召开第一届董事会第三十二次会议及第一届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体的议案》。为满足募投项目的实际开展需要，保障募投项目的实施进度，提高募投项目的实施效率，新增全资子公司安徽光大同创新材料有限公司为“光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目”的实施主体，募投项目其他内容均不发生变更。 ②公司于 2023 年 8 月 28 日召开第一届董事会第三十四次会议及第一届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体、实施地点的议案》。为满足募投项目实施的需求，加快募投项目实施建设，优化公司内部资源配置，提高募投项目的实施效率，新增全资子公司武汉光大同创新材料有限公司为“光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目”的实施主体，同时相应增加武汉光大同创新材料有限公司的经营地址为实施地点。新增全资子公司武汉光大同创新材料有限公司为“光大同创研发技术中心建设项目”的实施主体，同时增加武汉光大同创新材料有限公司、安徽光大同创新材料有限公司的经营地址为实施地点。募投项目其他内容均不发生变更。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司根据募投项目的实际进度以自筹资金预先投入的金额为 20,904.97 万元。公司以自筹资金预先支付的发行费用为 623.90 万元。公司于 2023 年 5 月 16 日召开第一届董事会第三十三次会议、第一届监事会第三十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金人民币 21,528.87 万元。公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《关于深圳光大同创新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2023]6044 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	为提高闲置募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保募集资金安全的情况下，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第一届董事会第三十二次会议、第一届监事会第二十九次会议，并于 2023 年 6 月 5 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及其子公司使用额度不超过人民币 60,000 万元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理，用于适当购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的产品。上述募集资金现金管理使用额度及授权的有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，并可在上述额度内滚动使用。 公司于 2024 年 4 月 19 日召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及其子公司拟使用不超过人民币 40,000 万元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理，募集资金现金管理使用额度及授权的有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，并可在上述额度内滚动使用。 公司于 2025 年 4 月 18 日召开第二届董事会第九次会议、第二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进行现金管理的议案》，同意公司及其子公司拟使用不超过人民币 25,000 万元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理，募集资金现金管理使用额度及授权的有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，并可在上述额度内滚动使用。 截至 2025 年 6 月 30 日，公司募集资金进行现金管理的余额为 22,700 万元，其中，购买结构性存款 22,400 万元、定期存款 300 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，不影响募集资金计划正常进行。公司其他尚未使用的首次公开发行募集资金存放于募集资金专户的余额为 6,348.59 万元（含利息收入并扣除手续费）。
募集资金使用及披露中存在的问题	不适用

题或其他情况	
--------	--

(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	23,900	22,700	0	0
其他类	自有资金	3,000	1,000	0	0
券商理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	9,873.84	6,073.79	0	0
合计		39,773.84	29,773.79	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
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
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

昆山光大同创新材料有限公司	子公司	制造业	10,000,000.00	170,051,241.16	120,219,711.42	55,943,821.84	5,151,125.64	4,744,117.65
安徽光大美科新材料科技有限公司	子公司	制造业	5,000,000.00	27,420,450.57	25,123,247.59	6,431,343.07	2,691,316.80	2,556,418.46
厦门奔方材料科技有限公司	子公司	制造业	3,000,000.00	51,254,313.62	42,594,014.40	26,264,383.60	5,445,214.17	4,847,348.54
合肥奔放项目管理有限公司	子公司	制造业	20,000,000.00	400,873,869.37	37,940,276.14	29,123,566.08	7,442,717.38	5,581,544.21
苏州领新智能科技有限公司	子公司	制造业	30,000,000.00	161,777,127.06	17,179,202.00	111,658,058.09	8,135,178.50	6,363,234.25
武汉光大同创新材料有限公司	子公司	制造业	30,000,000.00	253,052,699.74	111,368,894.80	53,621,084.81	3,929,140.61	3,034,076.40
BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED	子公司	制造业		103,838,721.05	8,629,268.16	14,136,701.36	5,768,557.98	4,800,728.34
安徽光大同创新材料有限公司	子公司	制造业	5,000,000.00	212,510,576.41	5,594,734.46	70,172,222.86	5,885,322.81	4,472,833.88
惠州光大同创新材料有限公司	子公司	制造业	5,000,000.00	32,183,470.42	12,526,588.21	5,682,393.32	2,926,575.69	2,220,894.51

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
匈牙利光大同创	新设	无重大影响
厦门碳方	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

不适用

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、市场竞争加剧的风险

消费电子行业技术更新换代速度快，受消费市场需求和偏好变动的影响较大。产品的快速更新迭代，为各大厂商带来了新的业绩增长点，同时也预示着未来将有更多新企业和新技术涌入市场，进一步加剧行业竞争。面对未来市场竞争的不确定性，公司将加大研发投入，强化技术创新，进行管理变革升级，实施数字化转型，密切关注行业前沿技术动态，积极布局新技术、新材料的研发和应用。同时公司将深入分析市场需求，聚焦细分领域，实施差异化战略，产品研发向定制化、轻量化、多元化方向发展。此外，公司将积极开拓新的应用领域，不断拓展产品的应用场景，加强与上下游企业的合作，开辟新的市场空间。

2、汇率波动的风险

公司部分业务货款存在以美元计价结算的情况，美元汇率的波动可能会通过影响公司汇兑损益，对公司净利润产生直接影响。公司制定了专门的外汇衍生品管理制度，强化外汇风险管理机制，并设置专门人员对美元汇率进行日常监控，密切关注汇率变动对公司的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

3、募集资金项目未能实现预期效益的风险

公司募集资金投资项目包括光大同创安徽消费电子防护及功能性产品生产基地建设项目、光大同创研发技术中心建设项目、企业管理信息化升级建设项目、补充流动资金，均属于公司主营业务，符合公司发展战略。公司对募集资金投资项目进行了充分的可行性论证，但由于该等项目投资金额较大、投资项目需要一定的建设和达产周期，如果相关政策、宏观经济环境或市场竞争等方面因素出现重大不利变化，未来公司的市场开拓不能满足产能扩张速度，则募集资金项目将难以给公司带来预期的效益。公司将加强募集资金项目管理，积极按照项目的计划建设周期对项目实施过程进行监控，积极督促募集资金项目按照原定计划实现预期经济收益。

4、全球贸易环境变化和关税风险

公司所处行业市场需求受到宏观经济形势和国际贸易摩擦的影响，目前全球贸易关税政策变化频繁，一些国家或地区采取加征关税、修订贸易协定条款等手段，以保护其本土产业。为应对以上风险，公司持续关注国际经济环境、消费电子政策和关税变化，高度重视市场环境分析，并主动与客户沟通，同时适时进行全球化布局。公司内部积极实施数字化转型，优化供应链管理，以研发创新为驱动，确保公司的稳健发展；同时将加强员工合规培训，提高相关人员的风险意识，按业务及区域加强风险识别和管控。

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 02 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	光大永明、海富通基金、长江养老、泰信基金、人保资	主要介绍了公司碳纤维业务应用领域、2024 年费用较	详见 2025 年 2 月 10 日登载于巨潮资讯网（www.cninfo.

				产、交银施罗德、长信基金、华创证券	高的原因与 2025 年费用预期以及公司未来的战略布局等。	com.cn) 的《投资者关系活动记录表》(编号: 2025-01)
2025 年 05 月 13 日	价值在线 (www.ir-online.cn) 网络互动	网络平台线上交流	其他	通过价值在线 (www.ir-online.cn) 线上参与 2024 年年度业绩说明会的投资者	主要介绍了公司各业务占比、未来新的发展战略规划、2024 年盈利水平下滑的原因等。	详见 2025 年 5 月 13 日登载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《投资者关系活动记录表》(编号: 2025-02)

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

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) 2025 年 1 月 15 日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，监事会对预留授予限制性股票的激励对象名单进行了核查，律师等中介机构出具了相应报告。

(2) 2025 年 4 月 28 日，公司召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2024 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分限制性股票的议案》，律师等中介机构出具了相应报告。

(3) 2025 年 5 月 26 日，公司披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》《关于 2024 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，公司完成了 2024 年限制性股票激励计划第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通手续办理和首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作，其中第一类限制性股票解除限售数量为 1.9656 万股，第二类限制性股票归属数量为 27.2948 万股，上市流通日为 2025 年 5 月 28 日。

(4) 2025 年 6 月 26 日公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同日公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。本次回购注销完成后，公司总股本将减少 16,744 股，公司注册资本将相应减少 16,744 元，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等相关规定，公司特此通知债权人，债权人自本公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

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

1、环境保护与可持续发展

公司始终注重环境保护，将“环境友好”的企业愿景融入产品研发、日常生产经营及企业管理的各个环节。公司不断探索可再生材料、可降解材料的可行性，通过使用工业回收料、海洋塑料、可降解的纤维等材料，降低资源消耗、减少废弃物产生，积极践行循环经济。公司通过实施严格的质量管理流程，将工业回收塑料（PIC）转化为高质量的生产原料，实现资源再生、循环利用；广泛采用海洋塑料，经过技术革新、工艺改进、材料改良，将回收的海洋塑料转化为更有价值的工业生产原料，支持海洋生态保护，并实现资源再生循环利用；积极响应“以竹代塑”倡议，探索可降解竹及甘蔗纤维材料可能性，秉承全生命周期生态设计理念，通过绿色材料、绿色设计、绿色生产，最终实现产品的可循环、可回收、可降解。同时，通过更新设备、优化生产流程，提高资源利用效率。

2、投资者权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，股东大会、董事会及董事会专门委员会、监事会和管理层的职责权限划分明确，并结合实际情况不断完善内部控制体系。在信息披露方面，公司严格遵循公平信息披露的原则，真实、准确、完整、及时、公平地进行披露信息，不断提高信息披露质量，保障股东及投资者知情权。在投资者关系方面，公司注重保护中小投资者的合法权益，通过线上的方式举行年度业绩说明会，公司管理层积极答复投资者提问，与投资者实时互动交流。公司通过互动易平台、投资者热线、公开邮件等多种方式与投资者保持有效沟通，及时妥善处理投资者咨询、投诉和建议，并定期反馈给公司董事会及相关管理人员。公司重视股东回报，积极通过持续、稳定的现金分红方式，提高投资者回报水平。

3、客户、供应商权益保护

公司秉持“深度服务大客户”的理念，以客户需求为导向，为客户提供高质量的产品和服务，并通过创新的思维和方法，为客户提供定制化的解决方案，助力客户实现可持续发展。通过公平交易、尊重知识产权、积极参与客户前端研发、建立高效的售后及物流服务体系等举措，与客户建立了长期、稳固且富有成效的战略合作伙伴关系，切实维护了客户的权益。公司坚持友好协商、公平合理、诚实守信的原则，制定《供应商管理控制程序》，明确供应商评价标准，并不断完善采购流程，切实保障了供应商的权益，与供应商共享资源和知识，整合各方优势资源，提高生产效率推动创新发展，实现互利共赢。

4、职工权益保护

公司始终秉持以人为本的理念，重视并关注员工权益，通过健全福利管理制度、建立公平合理的薪酬和绩效管理体系、提供安全健康的工作条件以及搭建有效的沟通渠道，努力创造积极向上的工作氛围，实现公司和员工的共同价值创造。公司致力于提供公平的就业机会，不以员工的性别、种族、宗教、残疾或其他特征而差异对待，提供公平的发展机会。公司依法保障女性员工产假、育儿假等合法权益，积极落实社会包容和多元化实践；持续优化员工福利保障措施，营造积极、健康、和谐的工作环境。结合公司实际经营情况，为员工提供宿舍、节假日礼品，组织开展多样化的文娱活动和培训交流活动，致力于满足员工更多工作和生活需求。公司关注员工的个人成长和职业发展，通过开发全面的培训计划提升员工的职业技能和工作能力，实现公司和员工的共同成长。

5、社会公益

公司积极参与社会公益活动，以实际行动践行社会责任。报告期内，子公司墨西哥光大同创儿童节组织了面向当地社区学校和低收入家庭儿童的爱心捐赠活动，关爱儿童成长，鼓励他们积极面对学习与生活；子公司积极参与消费助农项目，与陕西农户合作采购农产品，为当地农产品推广贡献一份力。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为被告/被申请人,未达到重大诉讼标准的诉讼、仲裁案件	403.1	否	部分案件已结案,涉及金额 11.22 万元;部分案件原告撤诉/申请人撤回仲裁申请,涉及金额 381.13 万元;部分案件正在审理中,涉及金额 10.75 万元。	无重大影响	涉及执行的案件已履行完毕		不适用
公司及子公司作为原告/申请人,未达到重大诉讼标准的诉讼、仲裁案件	19.98	否	部分案件已结案,涉及金额 9.90 万元;部分案件原告撤诉,涉及金额 10.08 万元。	无重大影响	不涉及		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
公司与存在关联关系的财务公司、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。

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

报告期内，公司发生的租赁主要为各分子公司租赁的生产经营场地，包括墨西哥光大同创、惠州光大同创、昆山光大同创、苏州领新、苏州致贯、东莞美科、都江堰光大同创、厦门奔方等子公司租赁的厂房、办公室、宿舍等，租金价格公允，公司与出租方均不存在关联关系。报告期内，公司子公司惠州光大同创、重庆致贯、合肥奔放将厂房进行对外出租，租金价格公允，公司与承租方不存在关联关系。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万	租赁收益确定	租赁收益对公	是否关联交易	关联关系
-------	-------	--------	--------	-------	-------	--------	--------	--------	--------	------

			金额 (万元)			元)	依据	司影响		
WALTON 3 FIDEICOMISO INDUSTRIAL WV CIB/3676	BROMAKE,S.A.DE C.V.	房屋及建筑物	4,332.15	2024 年 03 月 01 日	2029 年 03 月 01 日	-448.34	市场定价	费用增加	否	不适用

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
光大同创（香港）投资有限公司	2025 年 04 月 22 日	7,000	2024 年 06 月 27 日	7,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
安徽光大同创新材料有限公司	2025 年 04 月 22 日	5,000	2024 年 06 月 27 日	5,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
武汉光大同创新材料有限公司	2025 年 04 月 22 日	4,000	2024 年 01 月 24 日	2,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 3 年	是	否
武汉光大同创新材料有限公司	2025 年 04 月 22 日	4,000	2025 年 03 月 04 日	2,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
厦门奔方材料科技有限公司	2025 年 04 月 22 日	1,000	2024 年 09 月 27 日	1,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
BROMAKE,	2025 年 04 月 22 日	5,000	2023 年 10 月 25 日	5,000	连带责任担保			5 年	否	否

S.A. DE C.V.	日		日							
BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED	2025 年 04 月 22 日	1,000	2025 年 03 月 27 日	500	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
重庆致贯科技有限公司	2025 年 04 月 22 日	12,000	2024 年 09 月 27 日	1,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
重庆致贯科技有限公司	2025 年 04 月 22 日	12,000	2024 年 10 月 12 日	2,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
重庆致贯科技有限公司	2025 年 04 月 22 日	12,000	2024 年 12 月 04 日	1,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
重庆致贯科技有限公司	2025 年 04 月 22 日	12,000	2025 年 01 月 23 日	1,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
重庆致贯科技有限公司	2025 年 04 月 22 日	12,000	2025 年 04 月 25 日	1,000	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
苏州致贯光电科技有限公司	2025 年 04 月 22 日	3,000			连带责任担保					否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		38,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		4,500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		38,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		26,500				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
合肥山秀碳纤科技有限公司	2025 年 04 月 22 日	3,700	2022 年 06 月 08 日	3,579.3	连带责任担保			保证债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
BROM	2025 年	3,000	2022 年	2,627.49	连带责			4.7 年	否	否

AKE, S.A. DE C.V.	04 月 22 日		05 月 07 日		任担保					
苏州致 贯光电 科技有 限公司	2025 年 04 月 22 日	300	2023 年 06 月 16 日	279.7	连带责 任担保			保证债 务履行 期限届 满之日 起 2 年	是	否
重庆致 贯科技 有限公 司		750	2024 年 02 月 22 日	750	连带责 任担保			保证债 务履行 期限届 满之日 起 3 年	是	否
重庆致 贯科技 有限公 司	2025 年 04 月 22 日	2,900	2024 年 03 月 08 日	556.24	连带责 任担保			保证债 务履行 期限届 满之日 起 2 年	否	否
重庆致 贯科技 有限公 司	2025 年 04 月 22 日	2,900	2024 年 03 月 26 日	554.92	连带责 任担保			保证债 务履行 期限届 满之日 起 2 年	否	否
重庆致 贯科技 有限公 司	2025 年 04 月 22 日	2,900	2024 年 05 月 21 日	1,700	连带责 任担保			保证债 务履行 期限届 满之日 起 3 年	是	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （C1）		9,900		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（C2）		0				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（C3）		9,900		报告期末对子公司 实际担保余额合计 （C4）		7,317.95				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		47,900		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		4,500				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		47,900		报告期末实际担保 余额合计 （A4+B4+C4）		33,817.95				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例				20.57%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				16,079.3						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				16,079.3						

注：武汉光大同创新材料有限公司对合肥山秀碳纤科技有限公司担保余额为 500 万美元，按中国人民银行 2025 年 6 月 30 日美元人民币汇率中间价 7.1586，折算为 3,579.30 万元人民币；光大同创（香港）投资有限公司对 BROMAKE, S.A.

DE C.V（墨西哥光大同创）担保余额为 367.04 万美元，按中国人民银行 2025 年 6 月 30 日美元人民币汇率中间价 7.1586，折算为 2,627.49 万元人民币。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
无								

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、2024 年年度权益分派

2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 6 月 26 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过，自权益分派方案披露至实施期间，公司办理完成 2024 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属股票 27.2948 万股于 2025 年 5 月 28 日上市流通，公司总股本由 106,491,000 股增加至 106,763,948 股，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。调整后的利润分派方案为：以公司现有总股本 106,763,948 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.496165 元（含税），拟派发现金股利合计 15,973,650 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至以后年度分配。上述权益分派方案已于 2025 年 7 月 8 日实施完毕。具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-045）。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

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	64,090,208	60.18%	9,072			-19,656	-10,584	64,079,624	60.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,090,208	60.18%	9,072			-19,656	-10,584	64,079,624	60.02%
其中：境内法人持股	41,513,465	38.98%						41,513,465	38.88%
境内自然人持股	22,576,743	21.20%	9,072			-19,656	-10,584	22,566,159	21.14%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	42,400,792	39.82%	263,876			19,656	283,532	42,684,324	39.98%
1、人民币普通股	42,400,792	39.82%	263,876			19,656	283,532	42,684,324	39.98%
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	106,491,000	100.00%	272,948			0	272,948	106,763,948	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司 2024 年限制性股票激励计划第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就，本次解除限售股份 1.9656 万股，上市日为 2025 年 5 月 28 日；首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就，本次归属第二类限制性股票 27.2948 万股，上市日为 2025 年 5 月 28 日，其中激励对象董事会秘书占梦昀为高级管理人员，本次可归属股票 1.2096 万股，自动锁定 0.9072 万股为高管锁定股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2024 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属股份的登记手续已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

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

报告期内，公司总股本由 106,491,000 股增至 106,763,948 股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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
深圳汇科智选投资有限合伙企业	29,942,465	0	0	29,942,465	首发前限售股	2026 年 10 月 18 日

张京涛	22,485,743	0	0	22,485,743	首发前限售股	2026 年 10 月 18 日
深圳同创智选投资有限合伙企业	11,571,000	0	0	11,571,000	首发前限售股	2026 年 10 月 18 日
彭泱	56,000	12,096	0	43,904	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
王晓燕	35,000	7,560	0	27,440	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
占梦昀	0	0	9,072	9,072	高管锁定股	不适用
合计	64,090,208	19,656	9,072	64,079,624	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
光大同创 A 股普通股股票	2025 年 05 月 28 日	18.41 元/股	272,948	2025 年 05 月 28 日	272,948		详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2025-039）	2025 年 05 月 26 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属条件成就的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及公司《2024 年限制性股票激励计划》的有关规定，以及 2024 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为本激励计划首次授予第一个归属期归属条件已成就，同意为符合归属资格的 45 名激励对象办理归属事项，本

次可归属的第二类限制性股票共计 27.2948 万股。截至本报告披露日，公司已经完成了首次授予第二类限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属股份的授予价格为 18.41 元/股，上市流通日为 2025 年 5 月 28 日。

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		12,416		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
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			
深圳汇科智选投资有限合伙企业	境内非国有法人	28.05%	29,942,465	0	29,942,465	0	质押				11,130,000
张京涛	境内自然人	21.06%	22,485,743	0	22,485,743	0	不适用				0
深圳同创智选投资有限合伙企业	境内非国有法人	10.84%	11,571,000	0	11,571,000	0	不适用				0
深圳钰禧创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.36%	11,060,554	0	0	11,060,554	不适用				0
夏侯早耀	境内自然人	4.03%	4,300,238	-440,000	0	4,300,238	不适用				0
上海东证期货—兴业银行—东证期货光大同创战略配售集合资产管理计划	其他	0.64%	678,051	0	0	678,051	不适用				0
张殿强	境内自然人	0.44%	465,440	352,040	0	465,440	不适用				0
BARCLAYS	境外法人	0.23%	248,285	174,285	0	248,285	不适用				0

BANK PLC								
中信证券股份有限公司	国有法人	0.19%	198,774	191,564	0	198,774	不适用	0
乐可存	境内自然人	0.18%	191,700	191,700	0	191,700	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）	上海东证期货—兴业银行—东证期货光大同创战略配售集合资产管理计划因参与公司首发战略配售成为公司前 10 名股东，此集合资产管理计划的限售期为 12 个月，即自 2023 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 18 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、马增龙与张京涛为一致行动人； 2、马增龙为深圳汇科智选投资有限合伙企业、深圳同创智选投资有限合伙企业的执行事务合伙人，其中深圳同创智选投资有限合伙企业为员工持股平台。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	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				
深圳钰禧创业投资合伙企业（有限合伙）	11,060,554	人民币普通股		11,060,554				
夏侯早耀	4,300,238	人民币普通股		4,300,238				
上海东证期货—兴业银行—东证期货光大同创战略配售集合资产管理计划	678,051	人民币普通股		678,051				
张殿强	465,440	人民币普通股		465,440				
BARCLAYS BANK PLC	248,285	人民币普通股		248,285				
中信证券股份有限公司	198,774	人民币普通股		198,774				
乐可存	191,700	人民币普通股		191,700				
阿布达比投资局	185,500	人民币普通股		185,500				
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	179,706	人民币普通股		179,706				
王文宇	145,000	人民币普通股		145,000				
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	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	截至报告期末，张殿强共计持有公司股份 465,440 股，其中通过普通证券账户持有公司股份 35,600 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 429,840 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）
占梦昀	董事会秘书	现任	0	12,096	0	12,096	56,000	0	33,600
合计	--	--	0	12,096	0	12,096	56,000	0	33,600

注：“期初被授予的限制性股票数量”为公司 2024 年限制性股票激励计划授予的第二类限制性股票，“本期增持股份数量”为报告期内归属股票，由于第一个归属期公司层面业绩及个人层面业绩考核部分不达标，报告期内作废不达标部分对应的股票 10,304 股，“期末被授予的限制性股票数量”为已授予但尚未归属的股票数量。

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：深圳光大同创新材料股份有限公司

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	385,618,934.69	259,221,123.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	265,293,575.91	240,638,627.26
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	668,314,328.58	618,488,675.67
应收款项融资	21,520,756.98	24,389,722.40
预付款项	5,218,631.28	6,055,196.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,820,982.67	73,484,057.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	194,655,333.08	169,107,500.08
其中：数据资源		
合同资产	146,294.42	626,657.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,428,983.74	53,004,520.66
流动资产合计	1,604,017,821.35	1,445,016,081.59
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	6,886,765.87	7,294,334.30
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	633,132,743.30	624,200,915.80
在建工程	25,285,692.73	35,009,776.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	50,843,117.33	60,016,383.16
无形资产	36,384,015.57	33,910,314.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	6,515,259.40	6,515,259.40
长期待摊费用	20,556,905.87	21,104,453.78
递延所得税资产	55,807,729.70	55,385,979.41
其他非流动资产	37,707,393.39	34,117,798.75
非流动资产合计	873,119,623.16	877,555,215.20
资产总计	2,477,137,444.51	2,322,571,296.79
流动负债：		
短期借款	164,885,268.67	86,222,327.77
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	144,837,531.39	107,155,287.89
应付账款	329,714,538.90	300,227,084.39
预收款项		
合同负债	8,915,481.01	7,832,411.76
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	17,844,022.34	15,694,895.69
应交税费	5,460,650.63	5,213,071.03
其他应付款	42,275,226.05	33,787,318.74
其中：应付利息		
应付股利	15,973,650.00	

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	31,314,271.96	40,364,153.39
其他流动负债		
流动负债合计	745,246,990.95	596,496,550.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	18,370,000.00	19,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,970,501.10	46,330,135.11
长期应付款	1,907,500.00	3,640,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,704,454.91	14,670,231.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,952,456.01	84,490,367.08
负债合计	813,199,446.96	680,986,917.74
所有者权益：		
股本	106,763,948.00	106,491,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,185,136,092.09	1,175,786,965.24
减：库存股	1,313,239.20	1,675,050.00
其他综合收益	421,426.55	-3,611,439.08
专项储备		
盈余公积	25,495,360.90	25,495,360.90
一般风险准备		
未分配利润	327,180,517.81	319,929,926.76
归属于母公司所有者权益合计	1,643,684,106.15	1,622,416,763.82
少数股东权益	20,253,891.40	19,167,615.23
所有者权益合计	1,663,937,997.55	1,641,584,379.05
负债和所有者权益总计	2,477,137,444.51	2,322,571,296.79

法定代表人：马增龙 主管会计工作负责人：马英 会计机构负责人：罗英

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	124,193,402.73	84,356,707.46
交易性金融资产	164,798,548.67	140,631,850.01

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	556,687,763.27	463,639,740.10
应收款项融资	15,640,450.53	17,520,793.95
预付款项	1,631,535.43	4,721,300.70
其他应收款	677,245,319.43	778,548,071.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,536,276.39	44,316,402.88
其中：数据资源		
合同资产	146,294.42	626,657.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,401,161.89	2,669,630.84
流动资产合计	1,604,280,752.76	1,537,031,155.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	107,984.55	123,655.45
长期股权投资	215,495,076.50	212,971,795.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	114,962,764.48	117,021,952.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,347,096.76	3,666,428.61
无形资产	4,984,210.70	1,347,603.28
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,479,183.56	5,179,810.91
递延所得税资产	6,327,709.10	5,655,082.90
其他非流动资产	24,743,887.02	23,651,903.64
非流动资产合计	374,447,912.67	369,618,232.69
资产总计	1,978,728,665.43	1,906,649,388.08
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	201,300,028.72	121,313,540.05
应付账款	237,923,647.58	277,122,467.66
预收款项		
合同负债	8,884,852.27	7,597,669.29
应付职工薪酬	3,974,548.66	3,171,996.42
应交税费	2,622,373.31	1,254,026.95
其他应付款	78,205,525.26	66,087,007.83
其中：应付利息		
应付股利	15,973,650.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,316,938.76	1,271,749.17
其他流动负债		
流动负债合计	534,227,914.56	477,818,457.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,398,383.15	2,554,827.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	728,670.38	655,586.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,127,053.53	3,210,413.43
负债合计	537,354,968.09	481,028,870.80
所有者权益：		
股本	106,763,948.00	106,491,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,186,432,585.17	1,177,083,458.32
减：库存股	1,313,239.20	1,675,050.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,495,360.90	25,495,360.90
未分配利润	123,995,042.47	118,225,748.06
所有者权益合计	1,441,373,697.34	1,425,620,517.28
负债和所有者权益总计	1,978,728,665.43	1,906,649,388.08

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	749,879,555.00	505,610,178.05

其中：营业收入	749,879,555.00	505,610,178.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	717,071,149.71	497,346,087.90
其中：营业成本	595,926,313.09	379,837,454.68
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	4,034,576.92	2,894,580.66
销售费用	22,634,285.09	17,379,599.85
管理费用	62,167,578.77	65,176,318.78
研发费用	31,301,123.80	34,357,467.80
财务费用	1,007,272.04	-2,299,333.87
其中：利息费用	2,455,378.74	1,817,602.48
利息收入	1,710,429.91	2,396,978.33
加：其他收益	2,797,816.52	791,764.59
投资收益（损失以“—”号填列）	-485,857.08	-1,615,176.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,287,156.91
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）	2,313,770.58	-1,164.09
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,608,162.08	1,635,759.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,687,753.72	-13,561,462.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	75,131.85	-1,481,068.62
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,213,351.36	-5,967,257.86
加：营业外收入	79,272.07	229,213.47
减：营业外支出	357,053.05	3,763,591.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,935,570.38	-9,501,635.83
减：所得税费用	7,625,095.29	-4,877,019.33

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,310,475.09	-4,624,616.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	24,310,475.09	-4,624,616.50
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）	23,224,241.05	-893,346.74
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,086,234.04	-3,731,269.76
六、其他综合收益的税后净额	4,032,907.76	-4,866,285.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,032,865.63	-4,826,485.39
（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	4,032,865.63	-4,826,485.39
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	4,032,865.63	-4,826,485.39
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	42.13	-39,800.11
七、综合收益总额	28,343,382.85	-9,490,902.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,257,106.68	-5,719,832.13
归属于少数股东的综合收益总额	1,086,276.17	-3,771,069.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2180	-0.0087
（二）稀释每股收益	0.2177	-0.0087

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：马增龙 主管会计工作负责人：马英 会计机构负责人：罗英

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	367,941,134.47	272,554,145.96

减：营业成本	296,931,744.79	223,233,765.00
税金及附加	1,635,080.31	1,646,156.89
销售费用	10,090,220.50	7,704,818.13
管理费用	23,527,388.09	26,345,878.13
研发费用	11,036,917.65	7,642,718.19
财务费用	404,430.92	-3,938,353.23
其中：利息费用	67,307.86	99,161.78
利息收入	617,131.55	769,011.38
加：其他收益	1,826,568.64	139,177.39
投资收益（损失以“—”号填列）	579,387.45	-2,773,182.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,287,156.91
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）	1,450,020.59	-620,164.09
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,469,957.27	323,671.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-129,600.47	-13,054,802.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）	75,131.85	348,519.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	25,646,903.00	-5,717,618.37
加：营业外收入	2,100.37	161,869.70
减：营业外支出	71,781.92	2,116,989.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,577,221.45	-7,672,737.73
减：所得税费用	3,834,277.04	-1,068,345.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,742,944.41	-6,604,392.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,742,944.41	-6,604,392.58
（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	21,742,944.41	-6,604,392.58
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	720,294,547.52	560,071,701.87
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	25,417,854.28	31,248,610.49
收到其他与经营活动有关的现金	3,321,479.15	3,613,113.12
经营活动现金流入小计	749,033,880.95	594,933,425.48
购买商品、接受劳务支付的现金	534,916,602.27	364,490,838.13
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	117,300,715.32	101,227,329.09
支付的各项税费	26,192,106.21	18,530,193.04
支付其他与经营活动有关的现金	33,949,727.90	49,644,696.19
经营活动现金流出小计	712,359,151.70	533,893,056.45
经营活动产生的现金流量净额	36,674,729.25	61,040,369.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	545,492,320.92	707,700,000.00
取得投资收益收到的现金	2,618,272.52	2,582,653.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		823,426.76
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	548,110,593.44	711,106,080.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,643,833.38	73,137,714.17
投资支付的现金	503,000,000.00	666,355,251.53
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	522,643,833.38	739,492,965.70
投资活动产生的现金流量净额	25,466,760.06	-28,386,884.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,024,972.68	1,707,550.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	135,382,843.85	49,765,026.09
收到其他与筹资活动有关的现金		1,982,494.11
筹资活动现金流入小计	140,407,816.53	53,455,070.20
偿还债务支付的现金	63,516,666.60	1,357,601.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,314,262.28	38,106,845.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	18,060,535.61	11,696,405.29
筹资活动现金流出小计	84,891,464.49	51,160,853.05
筹资活动产生的现金流量净额	55,516,352.04	2,294,217.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,443,497.14	3,274,139.89
五、现金及现金等价物净增加额	119,101,338.49	38,221,841.12
加：期初现金及现金等价物余额	237,652,841.96	273,092,540.58
六、期末现金及现金等价物余额	356,754,180.45	311,314,381.70

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	292,761,679.20	283,161,334.81
收到的税费返还	8,456,794.09	5,041,499.39
收到其他与经营活动有关的现金	155,707,929.23	163,699,824.26
经营活动现金流入小计	456,926,402.52	451,902,658.46
购买商品、接受劳务支付的现金	323,953,414.76	235,821,252.06
支付给职工以及为职工支付的现金	37,123,626.47	46,353,092.66
支付的各项税费	7,835,632.51	1,398,218.71
支付其他与经营活动有关的现金	103,532,405.44	147,359,870.52
经营活动现金流出小计	472,445,079.18	430,932,433.95
经营活动产生的现金流量净额	-15,518,676.66	20,970,224.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	415,496,086.41	343,344,389.80
取得投资收益收到的现金	1,863,197.54	1,845,216.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	417,359,283.95	345,215,206.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,464,250.00	4,051,152.13
投资支付的现金	373,000,000.00	314,603,333.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	375,464,250.00	318,654,485.47
投资活动产生的现金流量净额	41,895,033.95	26,560,720.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,024,972.68	1,707,550.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,494,694.33
筹资活动现金流入小计	5,024,972.68	26,202,244.33
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,032,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	600,904.94	1,717,229.17
筹资活动现金流出小计	600,904.94	39,749,729.17
筹资活动产生的现金流量净额	4,424,067.74	-13,547,484.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	409,799.10	1,728,145.72
五、现金及现金等价物净增加额	31,210,224.13	35,711,606.35
加：期初现金及现金等价物余额	70,678,657.28	104,974,832.76
六、期末现金及现金等价物余额	101,888,881.41	140,686,439.11

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	106,491,000.00				1,175,786,965.24	1,675,050.00	-3,611,439.08		25,495,360.90		319,929,926.76		1,622,416,763.82	19,167,615.23	1,641,584,379.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	106,491,000.00				1,175,786,965.24	1,675,050.00	-3,611,439.08		25,495,360.90		319,929,926.76		1,622,416,763.82	19,167,615.23	1,641,584,379.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	272,948.00				9,349,126.85	-361,810.80	4,032,865.63				7,250,591.05		21,267,342.33	1,086,276.17	22,353,618.50
（一）综合收益总额							4,032,865.63				23,224,241.05		27,257,106.68	1,086,276.17	28,343,382.85
（二）所有者投入和减少资本	272,948.00				9,349,126.85	-361,810.80							9,983,885.65		9,983,885.65
1. 所有者投入的普通	272,948.00				4,752,024.68								5,024,972.68		5,024,972.68

股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,597,102.17								4,597,102.17		4,597,102.17
4. 其他						-361,810.80							361,810.80		361,810.80
（三）利润分配											-15,973,650.00		-15,973,650.00		-15,973,650.00
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											-15,973,650.00		-15,973,650.00		-15,973,650.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	106,763,948.00				1,185,136,092.09	1,313,239.20	421,426.55		25,495,360.90		327,180,517.81		1,643,684,106.15	20,253,891.40	1,663,937,997.55

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	76,000,000.00				1,199,019,905.26		5,522,006.39		24,762,566.37		339,349,756.16		1,644,654,234.18	602,323.72	1,645,256,557.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	76,000,000.00				1,199,019,905.26		5,522,006.39		24,762,566.37		339,349,756.16		1,644,654,234.18	602,323.72	1,645,256,557.90

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	30,491,0 00.00				- 23,416,8 85.52	1,707,550 .00	- 4,826,48 5.39				- 40,100,28 4.06		- 39,560,204 .97	- 3,597,72 8.33	- 43,157,933 .30
(一) 综合 收益总额							- 4,826,48 5.39				- 893,346.7 4		- 5,719,832. 13	- 3,771,06 9.87	- 9,490,902. 00
(二) 所有 者投入和减 少资本	65,000.0 0				7,182,45 6.02	1,707,550 .00							5,539,906. 02		5,539,906. 02
1. 所有者 投入的普通 股	65,000.0 0				1,642,55 0.00								1,707,550. 00		1,707,550. 00
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					5,539,90 6.02	1,707,550 .00							3,832,356. 02		3,832,356. 02
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 39,206,93 7.32		- 39,206,937 .32		- 39,206,937 .32
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											- 38,032,50 0.00		- 38,032,500 .00		- 38,032,500 .00
4. 其他											- 1,174,437 .32		- 1,174,437. 32		- 1,174,437. 32
(四) 所有	30,426,0				-										

者权益内部 结转	00.00				30,426,0 00.00										
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	30,426,0 00.00				- 30,426,0 00.00										
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					- 173,341. 54							- 173,341.54	173,341. 54		
四、本期期 末余额	106,491, 000.00				1,175,60 3,019.74	1,707,550 .00	695,521. 00		24,762,566 .37		299,249,4 72.10		1,605,094, 029.21	- 2,995,40 4.61	1,602,098, 624.60

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	106,491,000.00				1,177,083,458.32	1,675,050.00			25,495,360.90	118,225,748.06		1,425,620,517.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,491,000.00				1,177,083,458.32	1,675,050.00			25,495,360.90	118,225,748.06		1,425,620,517.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	272,948.00				9,349,126.85	-361,810.80				5,769,294.41		15,753,180.06
（一）综合收益总额										21,742,944.41		21,742,944.41
（二）所有者投入和减少资本	272,948.00				9,349,126.85	-361,810.80						9,983,885.65
1．所有者投入的普通股	272,948.00				4,752,024.68							5,024,972.68

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,597,102.17							4,597,102.17
4. 其他						-361,810.80						361,810.80
（三）利润分配										-15,973,650.00		-15,973,650.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,973,650.00		-15,973,650.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	106,763,948.00				1,186,432,585.17	1,313,239.20			25,495,360.90	123,995,042.47		1,441,373,697.34

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	76,000,000.00				1,199,217,489.26				24,762,566.37	149,663,097.32		1,449,643,152.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,000,000.00				1,199,217,489.26				24,762,566.37	149,663,097.32		1,449,643,152.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,491,000.00				-23,243,543.98	1,707,550.00				-44,636,892.58		-39,096,986.56
（一）综合										-6,604,392.58		-6,604,392.58

收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	65,000.00				7,182,456.02	1,707,550.00						5,539,906.02
1. 所有者投入的普通股	65,000.00				1,642,550.00							1,707,550.00
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					5,539,906.02	1,707,550.00						3,832,356.02
4. 其他												
（三）利润分配										-38,032,500.00		-38,032,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,032,500.00		-38,032,500.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,426,000.00				-30,426,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,426,000.00				-30,426,000.00							
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	106,491,000.00				1,175,973,945.28	1,707,550.00			24,762,566.37	105,026,204.74		1,410,546,166.39

三、公司基本情况

深圳光大同创新材料股份有限公司系于 2020 年 10 月 21 日经批准，由深圳光大同创新材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司股票于 2023 年 4 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司现持有统一社会信用代码为 914403005930493943 的营业执照；注册地：深圳市光明区玉塘街道玉塘社区同观路十九号路 10 号九洲工业园厂房 2 栋 102；法定代表人：马增龙。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 106,763,948.00 元，总股本为人民币普通股 106,763,948 股，每股面值人民币 1 元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会共四个专门委员会和董事会办公室。公司下设 IMG 事业部、CFG 事业部、研发中心、财务中心、战略投资中心、数字化中心和人力行政中心等主要职能部门。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为：一般经营项目是：碳纤维材料、复合材料、防护材料、环保材料、胶粘制品、绝缘材料、散热材料、精密模切件、塑胶制品、金属制品、纸制品、木制品、包装材料的研发、设计和销售(以上均不含限制项目)，电子产品、电子电气材料及器件、精密结构件及组件、光电器件、机械设备、工业自动控制系统装置的研发、设计、销售和服务；仓储服务(不含危险品)；国内贸易、货物及技术的进出口业务、自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限制或禁止的商品及技术除外)。租赁服务(不含许可类租赁服务)。(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)。许可经营项目是：碳纤维材料、复合材料、防护材料、环保材料、胶粘制品、绝缘材料、散热材料、精密模切件、塑胶制品、金属制品、纸制品、木制品、包装材料的生产；电子产品、电子电气材料及器件、精密结构件及组件、光电器件、机械设备、工业自动控制系统装置的加工、生产；第二类医疗器械的批发和零售。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 22 日经公司第二届董事会第十一次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具的减值、固定资产折旧、收入确认、政府补助、租赁等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注五-11、五-24、五-37、五-39 和五-41 等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司、境内子公司及 BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED 采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币，其中：BROMAKE,S.A.DE C.V.以墨西哥比索为其记账本位币、BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED 以越南盾为记账本位币、日本 Bromake 株式会社以日元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币、Bromake Hungary Limited Liability Company 以福林为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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	工程金额占在建工程总额 5%以上
账龄超过 1 年的大额应付账款	金额≥100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥100 万元人民币
账龄超过 1 年的大额其他应付款	金额≥100 万元人民币
重要的投资活动现金流量	现金流量金额占公司资产总额的 1%以上的单项投资活动
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入超过总收入 10%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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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(股本溢价)，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与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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、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. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。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

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率(月初汇率)(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币

财务报表折算差额，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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)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 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值

计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
非低风险银行承兑汇票组合	承兑人为最近一年主体信用等级 A 以下银行
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行金融机构或企业

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
应收票据融资组合	以应收票据为标的融资
应收账款融资组合	以应收账款为标的融资

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项融资账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项
低信用风险组合	应收出口退税款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司的合同资产

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、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；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

1. 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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	5-40 年	5%、10%	2.25%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%、10%	9.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	3-6 年	5%、10%	15.00%-31.67%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%、10%	18.00%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	5-10 年	10%	9.00%-18.00%

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

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	初步验收合格并达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
固定资产装修	初步验收合格并达到预定可使用状态

26、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

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

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
办公软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	46-50
专利权	预计受益期限	20

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1)基本原则

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，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。

(2)具体标准

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入、折旧费用与摊销费用、租赁费以及委托外部研究开发费用等。

30、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销，本公司的长期待摊费用主要包括装修费、模具等。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，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。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

34、预计负债

不适用

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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做出最佳估计，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. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，

作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

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. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的

差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)VMI 模式下收入确认方法：

根据与客户签订的合同或订单要求，将产品送达客户指定的 VMI 仓库，由客户领用后确认收入。

(2)一般模式下收入确认方法：

1)国内销售：根据与客户签订的合同或订单要求，将产品送达客户指定的地点，由客户签收后确认收入。

2)国外销售：公司外销主要有 FOB、DAP 等模式。其中，FOB 以产品完成出口报关手续，并取得报关核准及单据后确认收入；DAP 以产品完成出口报关手续，且在产品运抵合同约定地点交付给客户后确认收入。

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

无

38、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果

不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4)租赁变更

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

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

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

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在租赁期开始日后，对于包含非取决于指数或比率的可变租赁付款额的售后租回交易，公司采用合理方法确定租回所保留的权利占比，不确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

(2) 出租人

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

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、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

45、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

46、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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	境内：按 6%、9%、13%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。境外：适用当地税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、9%、15%、16.50%、17%、20%、25%、30%、33.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除	1.2%

	30%后余值的 1.2%计缴	
土地使用税	按购房合同建筑面积/容积率计缴或按实际占用的土地面积	4、5、6、10 元/平米

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
1、本公司	15%
2、武汉光大同创新材料有限公司	15%
3、昆山光大同创新材料有限公司	15%
4、厦门奔方材料科技有限公司	15%
5、重庆致贯科技有限公司	15%
6、都江堰光大同创新材料有限公司	20%
7、安徽光大美科新材料科技有限公司	20%
8、BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED	8.25%、16.50%
9、BROMAKE,S.A.DE C.V.	30%
10、BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED	17%、20%
11、日本 Bromake 株式会社	33.50%
12、Bromake Hungary Limited Liability Company	9%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，本公司于 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344205187，有效期三年，本公司 2025 年度享受 15%的优惠企业所得税率。

2、根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，子公司武汉光大同创新材料有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202242007569，有效期三年，在重新认定结果公布前，2025 年 1-6 月可暂按 15%税率预缴企业所得税。

3、根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，子公司昆山光大同创新材料有限公司于 2022 年 11 月 18 日获得高新技术企业的认定，证书编号：GR202232009360，有效期三年，在重新认定结果公布前，2025 年 1-6 月可暂按 15%税率预缴企业所得税。

4、根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，子公司厦门奔方材料科技有限公司于 2023 年 12 月 7 日获得高新技术企业的认定，证书编号：GR202335101197，有效期三年，子公司厦门奔方材料科技有限公司 2025 年度享受 15%的优惠企业所得税率。

5、根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，子公司重庆致贯科技有限公司于 2022 年 10 月 12 日获得高新技术企业的认定，证书编号：GR202251100431，有效期三年，在重新认定结果公布前，2025 年 1-6 月可暂按 15%税率预缴企业所得税。

6、根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财税〔2023〕12 号，子公司都江堰光大同创新材料有限公司、安徽光大美科新材料科技有限公司符合小微企业所得税优惠政策。对应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

7、根据香港政府于 2018 年 3 月 29 日刊宪的《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》), 自 2018 年 4 月 1 日起实施二零一七年《施政报告》中宣布的利得税两级制, 香港企业首 200 万港币的利得税率降至 8.25%, 超过 200 万港币的利润继续按标准税率 16.5%缴纳。子公司 BROMAKE (HONGKONG)INVESTMENT LIMITED 2025 年度享受该税收优惠, 首 200 万港币利润按 8.25%税率缴纳利得税。

此外, 根据香港财政预算案, 对 2024-2025 财政年度需要缴纳企业利得税的将一次性给予 100%的利得税减免额度, 最高减免 3,000 港币, 子公司 BROMAKE (HONGKONG)INVESTMENT LIMITED 2025 年度享受该税收减免。

8、根据越南政府法令《第 No.218/2013/ND-CP 号》, 设立在偏远或经济不发达地区的企业享有自有营收之年起, 10 年内按 17%优惠税率计算缴纳所得税。此外, 越南政府对新投资项目自获得利润第一年或取得收入年度第四年中先实现的年度起, 实施两免四减半的税收减免政策。因子公司 BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED 厂区建立在北江省协和县和富工业区, 属政府规定的偏远地区, 子公司 BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED 2025 年度享受 17%优惠税率, 由于现在未获得利润且仅为取得收入的第三年, 尚未达到税收优惠期。

9、根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额, 本公司、子公司武汉光大同创新材料有限公司、昆山光大同创新材料有限公司和重庆致贵科技有限公司 2025 年度符合该税收优惠条件并享受该税收优惠。

3、其他

不适用

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
银行存款	356,754,180.45	237,652,841.96
其他货币资金	28,864,754.24	21,568,281.44
合计	385,618,934.69	259,221,123.40
其中：存放在境外的款项总额	28,971,701.65	64,121,041.08

其他说明

- 1.抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。
- 2.外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

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	265,293,575.91	240,638,627.26
其中：		
理财产品	265,293,575.91	240,638,627.26
其中：		
合计	265,293,575.91	240,638,627.26

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

（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：										
其中：										

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

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

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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）	699,941,659.56	649,386,486.22
1 至 2 年	3,180,796.68	1,421,365.17
2 至 3 年	723,871.35	417,089.82
3 年以上	1,625.72	1,611.27
3 至 4 年	1,625.72	1,611.27
合计	703,847,953.31	651,226,552.48

(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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	703,847,953.31	100.00%	35,533,624.73	5.05%	668,314,328.58	651,226,552.48	100.00%	32,737,876.81	5.03%	618,488,675.67
其中：										
账龄组合	703,847,953.31	100.00%	35,533,624.73	5.05%	668,314,328.58	651,226,552.48	100.00%	32,737,876.81	5.03%	618,488,675.67
合计	703,847,953.31	100.00%	35,533,624.73	5.05%	668,314,328.58	651,226,552.48	100.00%	32,737,876.81	5.03%	618,488,675.67

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	699,941,659.56	34,997,083.07	5.00%
1-2 年	3,180,796.68	318,079.67	10.00%
2-3 年	723,871.35	217,161.41	30.00%
3-4 年	1,625.72	1,300.58	80.00%
合计	703,847,953.31	35,533,624.73	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五-13 中（2）“按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据”之说明。

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	
按组合计提坏账准备	32,737,876.81	2,795,747.92				35,533,624.73
合计	32,737,876.81	2,795,747.92				35,533,624.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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
第一名	218,992,084.42		218,992,084.42	31.11%	10,965,940.76
第二名	100,891,796.75	162,490.98	101,054,287.73	14.35%	5,113,236.96
第三名	59,097,178.01		59,097,178.01	8.39%	2,954,858.90
第四名	42,829,355.98		42,829,355.98	6.08%	2,190,105.10
第五名	25,762,406.48		25,762,406.48	3.66%	1,288,120.35
合计	447,572,821.64	162,490.98	447,735,312.62	63.59%	22,512,262.07

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收质保金	162,490.98	16,196.56	146,294.42	659,639.76	32,981.99	626,657.77
合计	162,490.98	16,196.56	146,294.42	659,639.76	32,981.99	626,657.77

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	162,490.98	100.00%	16,196.56	9.97%	146,294.42	659,639.76	100.00%	32,981.99	5.00%	626,657.77
其中：										
账龄组合	162,490.98	100.00%	16,196.56	9.97%	146,294.42	659,639.76	100.00%	32,981.99	5.00%	626,657.77
合计	162,490.98	100.00%	16,196.56	9.97%	146,294.42	659,639.76	100.00%	32,981.99	5.00%	626,657.77

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,050.90	52.55	5.00%
1—2 年	161,440.08	16,144.01	10.00%
合计	162,490.98	16,196.56	

确定该组合依据的说明：

1.按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“合并财务报表项目注释——应收账款”之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

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
低风险银行承兑汇票组合	21,520,756.98	24,389,722.40
合计	21,520,756.98	24,389,722.40

(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	21,520,756.98	100.00%			21,520,756.98	24,389,722.40	100.00%			24,389,722.40
其中：										
应收票据融资组合	21,520,756.98	100.00%			21,520,756.98	24,389,722.40	100.00%			24,389,722.40
合计	21,520,756.98	100.00%			21,520,756.98	24,389,722.40	100.00%			24,389,722.40

按组合计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据融资组合	21,520,756.98	0.00	0.00%
合计	21,520,756.98	0.00	

确定该组合依据的说明：

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	0.00			
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	0.00			
2025 年 6 月 30 日余额	0.00			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(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
----	---------

(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
银行承兑汇票	44,783,180.35	
合计	44,783,180.35	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据融资组合	24,389,722.40	-2,868,965.42	-	21,520,756.98

续上表：

单位：元

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据融资组合	24,389,722.40	21,520,756.98	-	-

(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	2,820,982.67	73,484,057.63
合计	2,820,982.67	73,484,057.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

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

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
基金赎回在途款	0.00	66,491,820.77
出口退税	0.00	3,066,544.14
押金及保证金	2,397,244.79	2,437,291.90
非关联方往来款	22,854.98	1,115,000.00
代扣代缴	673,408.13	760,365.00
应收资产处置款项	0.00	21,654.98
其他	436,261.49	324,404.20
合计	3,529,769.39	74,217,080.99

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）	1,170,820.32	71,952,448.43
1 至 2 年	1,259,302.60	1,264,940.12
2 至 3 年	783,816.18	702,690.64
3 年以上	315,830.29	297,001.80
3 至 4 年	133,298.52	104,919.19
4 至 5 年	182,531.77	192,082.61
合计	3,529,769.39	74,217,080.99

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	3,529,769.39	100.00%	708,786.72	20.08%	2,820,982.67	74,217,080.99	100.00%	733,023.36	0.99%	73,484,057.63
其中：										
账龄组合	3,529,769.39	100.00%	708,786.72	20.08%	2,820,982.67	4,658,716.08	6.28%	733,023.36	15.73%	3,925,692.72
低信用风险组合						69,558,364.91	93.72%			69,558,364.91
合计	3,529,769.39	100.00%	708,786.72	20.08%	2,820,982.67	74,217,080.99	100.00%	733,023.36	0.99%	73,484,057.63

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	1,170,820.32	58,541.01	5.00%
1-2 年	1,259,302.60	125,930.26	10.00%
2-3 年	783,816.18	235,144.86	30.00%
3-4 年	133,298.52	106,638.82	80.00%
4 年以上	182,531.77	182,531.77	100.00%
合计	3,529,769.39	708,786.72	

确定该组合依据的说明：
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	733,023.36			733,023.36
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-24,236.64			-24,236.64
2025 年 6 月 30 日余额	708,786.72			708,786.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 20.08%，第二阶段坏账准备计提比例为 0%，第三阶段坏账准备计提比例为 0%。

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	
按组合计提坏账准备	733,023.36	-24,236.64				708,786.72
合计	733,023.36	-24,236.64				708,786.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
第一名	押金及保证金	500,000.00	1-2 年	14.17%	50,000.00
第二名	押金及保证金	300,000.00	1-2 年	8.50%	30,000.00
第三名	押金及保证金	200,000.00	2-3 年	5.67%	60,000.00
第三名	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	5.67%	20,000.00
第四名	押金及保证金	198,970.00	1-2 年	5.64%	59,691.00
第五名	押金及保证金	179,791.32	2-3 年	5.09%	53,937.40
合计		1,578,761.32		44.73%	273,628.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

期末外币其他应收款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

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	5,218,631.28	100.00%	5,934,274.22	98.00%
1 至 2 年			120,922.50	2.00%
合计	5,218,631.28		6,055,196.72	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

名称	期末余额	占比
第一名	1,557,806.09	29.85%

第二名	567,620.00	10.88%
第三名	448,350.27	8.59%
第四名	328,895.11	6.30%
第五名	269,253.34	5.16%
小计	3,171,924.81	60.78%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	52,773,463.10	2,034,084.62	50,739,378.48	57,352,990.77	1,434,551.02	55,918,439.75
在产品	7,998,027.49		7,998,027.49	1,362,435.73		1,362,435.73
库存商品	136,921,867.36	14,199,085.53	122,722,781.83	101,248,979.83	8,141,669.70	93,107,310.13
发出商品	13,195,145.28		13,195,145.28	14,603,530.78		14,603,530.78
委托加工物资				4,115,783.69		4,115,783.69
合计	210,888,503.23	16,233,170.15	194,655,333.08	178,683,720.80	9,576,220.72	169,107,500.08

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(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	1,434,551.02	599,533.60				2,034,084.62
库存商品	8,141,669.70	6,057,415.83				14,199,085.53
合计	9,576,220.72	6,656,949.43				16,233,170.15

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提	期初余额	跌价准备	跌价准备计提

			比例			比例
--	--	--	----	--	--	----

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
存款类金融产品	11,066,047.95	10,865,685.11
待抵税项	42,598,737.36	35,089,077.59
待摊费用	6,764,198.43	7,049,757.96
合计	60,428,983.74	53,004,520.66

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
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
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	96,208.08	28,862.42	67,345.66	662,237.04	147,184.80	515,052.24	
其中： 未实现融资收益				-19,210.93		-19,210.93	
租赁相关的押金保证金	8,067,815.52	1,248,395.31	6,819,420.21	8,072,704.20	1,293,422.14	6,779,282.06	
合计	8,164,023.60	1,277,257.73	6,886,765.87	8,734,941.24	1,440,606.94	7,294,334.30	

(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：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	8,164,023.60	1,277,257.73	15.64%
合计	8,164,023.60	1,277,257.73	

确定该组合依据的说明：

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	1,440,606.94			1,440,606.94
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-163,349.21			-163,349.21
2025 年 6 月 30 日余额	1,277,257.73			1,277,257.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为 15.64%，第二阶段坏账准备计提比例为 0%，第三阶段坏账准备计提比例为 0%。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	1,440,606.94	-163,349.21				1,277,257.73
合计	1,440,606.94	-163,349.21				1,277,257.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

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
其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	633,132,743.30	624,200,915.80
合计	633,132,743.30	624,200,915.80

（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	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余	414,330,485.95	225,511,032.93	9,240,410.59	11,633,631.70	55,167,668.72	715,883,229.89

额						
2.本期增加金额	4,473,564.58	23,325,792.20	303,356.74	1,092,410.29	1,863,884.90	31,059,008.71
（1）购置		14,680,096.58	221,575.45	460,256.65	584,783.56	15,946,712.24
（2）在建工程转入	5,617,776.14	8,899,010.26		15,348.67	1,279,101.34	15,811,236.41
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算	-1,144,211.56	-253,314.64	81,781.29	616,804.97		-698,939.94
3.本期减少金额		2,295,121.67		65,683.72		2,360,805.39
（1）处置或报废		2,295,121.67		65,683.72		2,360,805.39
4.期末余额	418,804,050.53	246,541,703.46	9,543,767.33	12,660,358.27	57,031,553.62	744,581,433.21
二、累计折旧						
1.期初余额	21,124,669.40	55,777,880.51	6,172,600.40	5,040,540.69	3,566,623.09	91,682,314.09
2.本期增加金额	5,400,789.06	11,091,106.11	400,070.55	814,614.46	2,580,434.94	20,287,015.12
（1）计提	5,578,513.23	10,916,896.47	313,338.61	818,017.62	2,580,434.94	20,207,200.87
（2）外币报表折算	-177,724.17	174,209.64	86,731.94	-3,403.16		79,814.25
3.本期减少金额		482,934.08		37,705.22		520,639.30
（1）处置或报废		482,934.08		37,705.22		520,639.30
4.期末余额	26,525,458.46	66,386,052.54	6,572,670.95	5,817,449.93	6,147,058.03	111,448,689.91
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						

额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	392,278,592.07	180,155,650.92	2,971,096.38	6,842,908.34	50,884,495.59	633,132,743.30
2.期初账面价值	393,205,816.55	169,733,152.42	3,067,810.19	6,593,091.01	51,601,045.63	624,200,915.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,285,692.73	35,009,776.08
合计	25,285,692.73	35,009,776.08

(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
重庆致贯生产基地建设项目	14,695,222.93		14,695,222.93	20,734,486.45		20,734,486.45

合肥奔放生产基地建设项目	7,870,201.67		7,870,201.67	5,043,536.23		5,043,536.23
武汉光大生产基地建设项目	138,745.09		138,745.09	138,745.09		138,745.09
待安装设备	2,581,523.04		2,581,523.04	9,093,008.31		9,093,008.31
合计	25,285,692.73		25,285,692.73	35,009,776.08		35,009,776.08

(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
重庆致贯生产基地建设项目		20,734,486.45	340,001.21	6,379,264.73		14,695,222.93			1,575,128.34	126,780.80		金融机构贷款、其他
合肥奔放生产基地建设项目		5,043,536.23	5,759,309.36	2,932,643.92		7,870,201.67						募集资金
武汉光大生产基地建设项目		138,745.09				138,745.09						募集资金
待安装设备-纸塑生产线		5,706,080.99		5,706,080.99		0.00						其他
合计		31,622,848.76	6,099,310.57	15,017,989.64		22,704,169.69			1,575,128.34	126,780.80		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

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	122,397,658.25	122,397,658.25
2.本期增加金额	5,793,432.19	5,793,432.19
(1) 租赁	1,250,273.08	1,250,273.08
(2) 外币折算引起	4,543,159.11	4,543,159.11
3.本期减少金额		
4.期末余额	128,191,090.44	128,191,090.44
二、累计折旧		
1.期初余额	62,381,275.09	62,381,275.09
2.本期增加金额	14,966,698.02	14,966,698.02
(1) 计提	16,488,300.59	16,488,300.59
(2) 外币折算引起	-1,521,602.57	-1,521,602.57
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	77,347,973.11	77,347,973.11
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	50,843,117.33	50,843,117.33
2.期初账面价值	60,016,383.16	60,016,383.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,080,136.35	3,131,134.40		6,238,675.55	41,449,946.30
2.本期增加金额				3,976,415.08	3,976,415.08
(1) 购置				3,976,415.08	3,976,415.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	333,082.85			977.38	334,060.23
(1) 处置					
(2) 外币折算引起	333,082.85			977.38	334,060.23
4.期末余额	31,747,053.50	3,131,134.40		10,214,113.25	45,092,301.15
二、累计摊销					
1.期初余额	3,152,224.48	2,872,753.07		1,514,654.23	7,539,631.78

2.本期增加 金额	329,152.96	18,308.00		852,183.63	1,199,644.59
(1) 计 提	329,152.96	18,308.00		852,183.63	1,199,644.59
3.本期减少 金额	30,502.10			488.69	30,990.79
(1) 处 置					
(2) 外币折 算引起	30,502.10			488.69	30,990.79
4.期末余额	3,450,875.34	2,891,061.07		2,366,349.17	8,708,285.58
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	28,296,178.16	240,073.33		7,847,764.08	36,384,015.57
2.期初账面 价值	28,927,911.87	258,381.33		4,724,021.32	33,910,314.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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		
重庆致贯科技有限公司	8,071,858.54					8,071,858.54
昆山上艺电子有限公司	4,365,278.71					4,365,278.71
合计	12,437,137.25					12,437,137.25

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
重庆致贯科技有限公司	5,921,877.85					5,921,877.85
昆山上艺电子有限公司	0.00					0.00
合计	5,921,877.85					5,921,877.85

(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
重庆致贯科技有限公司	重庆致贯科技有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将重庆致贯科技有限公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。	可区分的、能够提供相关产品的组成部分	是
昆山上艺电子有限公司	昆山上艺电子有限公司出售的资产及业务，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	可区分的、能够提供相关产品的组成部分	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

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
办公室及厂房配套工程	11,682,171.17	1,169,549.97	3,213,033.11	1,106.57	9,637,581.46
模具	9,422,282.61	6,517,847.45	4,753,014.03	267,791.62	10,919,324.41
合计	21,104,453.78	7,687,397.42	7,966,047.14	268,898.19	20,556,905.87

其他说明

其他减少为外币报表折算差异。

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	24,815,348.65	4,174,003.82	22,127,594.94	3,767,303.56
内部交易未实现利润	15,759,532.64	3,051,977.16	9,775,113.70	2,329,809.95
可抵扣亏损	131,327,568.80	25,705,222.14	120,122,390.78	24,629,189.02
坏账准备	37,515,335.69	7,055,672.40	34,909,842.73	6,764,306.80
租赁负债	53,776,673.62	14,425,230.43	65,900,186.20	17,371,439.34
尚未解锁股权激励摊销	7,927,272.78	1,395,623.75	2,940,002.49	523,930.74
合计	271,121,732.18	55,807,729.70	255,775,130.84	55,385,979.41

(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	3,819,461.61	210,784.96	4,274,933.01	686,787.08
使用权资产	45,252,076.23	12,120,586.19	52,956,569.31	13,852,105.13
交易性金融资产公允价值变动(增加)	1,941,882.01	340,782.30	638,100.01	96,340.00

折旧政策影响	215,343.09	32,301.46	233,331.76	34,999.76
合计	51,228,762.94	12,704,454.91	58,102,934.09	14,670,231.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,451.73	557.57
可抵扣亏损	215,676.59	65,971.53
合计	217,128.32	66,529.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2034 年	65,971.53	65,971.53	
2035 年	149,705.06		
合计	215,676.59	65,971.53	

其他说明

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
存款类金融产品	21,251,666.69		21,251,666.69	20,950,000.01		20,950,000.01
预付设备、工程款	16,455,726.70		16,455,726.70	13,167,798.74		13,167,798.74
合计	37,707,393.39		37,707,393.39	34,117,798.75		34,117,798.75

其他说明：

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	28,864,754.24	28,864,754.24	冻结	银行承兑汇票、保函保证金	21,568,281.44	21,568,281.44	质押、冻结	银行承兑汇票、定期存款保证金、应收账款保理资金占用
固定资产	84,997,144.58	69,650,816.10	抵押	贷款抵押、融资租赁	87,592,845.73	71,442,725.65	抵押	贷款抵押、融资租赁
应收账款					17,080,948.57	16,226,901.15	质押	贷款质押

在建工程	14,732,978.52	14,732,978.52	抵押	贷款抵押	20,114,178.31	20,114,178.31	抵押	贷款抵押
合计	128,594,877.34	113,248,548.86			146,356,254.05	129,352,086.55		

其他说明：

1.截至 2025 年 06 月 30 日，公司部分固定资产、在建工程及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)						
被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED	越南外贸股份商业银行北江分行	固定资产	2,968.55	738.53	2026/4/24	-
重庆致贯科技有限公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	固定资产、在建工程	4,719.07	1,863.00	2032/3/3	苏孟波、李亚玲
重庆致贯科技有限公司	华科融资租赁有限公司	固定资产	750.76	586.00	2027/3/15	苏孟波、李亚玲、苏州致贯光电科技有限公司

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
保证借款	22,000,000.00	12,009,305.55
票据贴现借款	135,500,000.00	52,620,383.33
抵押+第三方保证借款	7,385,268.67	17,016,291.67
质押+第三方保证借款		4,576,347.22
合计	164,885,268.67	86,222,327.77

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	144,837,531.39	107,155,287.89
合计	144,837,531.39	107,155,287.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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
1 年以内	329,506,412.90	300,120,108.97
1—2 年	166,816.91	101,449.25
2—3 年	38,099.09	5,526.17
3 年以上	3,210.00	
合计	329,714,538.90	300,227,084.39

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,973,650.00	
其他应付款	26,301,576.05	33,787,318.74
合计	42,275,226.05	33,787,318.74

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,973,650.00	
合计	15,973,650.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
应付工程及设备款	12,307,431.83	17,776,235.47
综合物流费	8,715,515.44	8,156,135.56
个人报销款	41,106.06	2,253,002.52
限制性股票回购	1,313,239.20	1,675,050.00
其他	3,924,283.52	3,926,895.19
合计	26,301,576.05	33,787,318.74

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	8,915,481.01	7,832,411.76
合计	8,915,481.01	7,832,411.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	15,276,134.38	108,785,786.17	106,320,378.99	17,741,541.56
二、离职后福利-设定提存计划	418,761.31	6,706,136.08	7,059,416.61	65,480.78
三、辞退福利		3,957,919.72	3,920,919.72	37,000.00
合计	15,694,895.69	119,449,841.97	117,300,715.32	17,844,022.34

（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	15,045,970.86	97,424,561.81	95,971,490.88	16,499,041.79
2、职工福利费	23,916.00	4,984,764.65	4,230,403.23	778,277.42
3、社会保险费	549.69	3,769,269.18	3,588,849.89	180,968.98
其中：医疗保险费	549.69	3,230,615.51	3,050,196.22	180,968.98
工伤保险费		402,610.27	402,610.27	
生育保险费		136,043.40	136,043.40	
4、住房公积金	57,264.51	1,657,726.15	1,631,095.34	83,895.32
5、工会经费和职工教育经费	148,433.32	949,464.38	898,539.65	199,358.05
合计	15,276,134.38	108,785,786.17	106,320,378.99	17,741,541.56

（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	377,755.12	5,969,027.79	6,311,844.68	34,938.23
2、失业保险费	41,006.19	737,108.29	747,571.93	30,542.55
合计	418,761.31	6,706,136.08	7,059,416.61	65,480.78

其他说明：
应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,607,193.66	728,082.97
企业所得税	1,936,914.82	2,930,540.34
个人所得税	127,202.69	517,324.43
城市维护建设税	593,180.17	108,364.23
房产税及土地使用税	495,463.38	531,474.52
教育费附加	259,584.63	48,742.97
地方教育附加	173,056.40	32,495.30
其他	268,054.88	316,046.27
合计	5,460,650.63	5,213,071.03

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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	2,960,000.00	8,463,780.49
一年内到期的长期应付款	3,952,500.00	4,685,774.41
一年内到期的租赁负债	24,401,771.96	27,214,598.49
合计	31,314,271.96	40,364,153.39

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

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
保证借款	2,700,000.00	2,600,000.00
质押+第三方保证借款	15,670,000.00	17,250,000.00
合计	18,370,000.00	19,850,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	18,836,226.53	23,380,567.50
2-3 年	9,123,257.55	12,348,108.05
3 年以上	7,011,017.02	10,601,459.56
合计	34,970,501.10	46,330,135.11

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,907,500.00	3,640,000.00
合计	1,907,500.00	3,640,000.00

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,907,500.00	3,640,000.00

其他说明：

（2）专项应付款

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

其他说明：

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

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	106,491,000.00	272,948.00				272,948.00	106,763,948.00

其他说明：

公司完成了 2024 年限制性股票激励计划第二类限制性股票的归属上市登记工作，本次完成归属的第二类限制性股票数量为 272,948.00 股。

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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	1,167,525,840.80	4,752,024.68		1,172,277,865.48
其他资本公积	8,261,124.44	4,597,102.17		12,858,226.61
其中：关联方债务豁免	1,611,705.38			1,611,705.38
股份支付	6,649,419.06	4,597,102.17		11,246,521.23
合计	1,175,786,965.24	9,349,126.85		1,185,136,092.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加：

(1)公司完成了 2024 年限制性股票激励计划第二类限制性股票的归属上市登记工作，本次完成归属的第二类限制性股票数量为 272,948.00 股，股本溢价增加 4,752,024.68 元。

(2)本期由于授予限制性股票计提的股份支付费用，资本公积增加 4,597,102.17 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	1,675,050.00		361,810.80	1,313,239.20
合计	1,675,050.00		361,810.80	1,313,239.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期 2024 年限制性股票激励计划第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售股数共计 19,656 股，相应减少库存股 361,810.80 元。

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	- 3,611,439.08	4,032,907.76				4,032,865.63	42.13	421,426.55
外币财务报表折算差额	- 3,611,439.08	4,032,907.76				4,032,865.63	42.13	421,426.55
其他综合收益合计	- 3,611,439.08	4,032,907.76				4,032,865.63	42.13	421,426.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	25,495,360.90			25,495,360.90
合计	25,495,360.90			25,495,360.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	319,929,926.76	339,349,756.16
调整后期初未分配利润	319,929,926.76	339,349,756.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,224,241.05	20,460,270.22
减：提取法定盈余公积		732,794.53
应付普通股股利	15,973,650.00	38,032,500.00
提取职工奖励及福利基金		1,114,805.09
期末未分配利润	327,180,517.81	319,929,926.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	748,006,990.61	594,292,870.14	501,795,374.81	376,268,271.52
其他业务	1,872,564.39	1,633,442.95	3,814,803.24	3,569,183.16
合计	749,879,555.00	595,926,313.09	505,610,178.05	379,837,454.68

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	营业收入	营业成本
业务类型	749,879,55 5.00	595,926,31 3.09					749,879,55 5.00	595,926,31 3.09
其中：								
功能类产品	425,940,01 0.88	351,435,66 5.23					425,940,01 0.88	351,435,66 5.23
防护类产品	304,036,69 4.10	229,075,33 2.87					304,036,69 4.10	229,075,33 2.87
其他	19,902,850. 02	15,415,314. 99					19,902,850. 02	15,415,314. 99
按经营地区分类	749,879,55 5.00	595,926,31 3.09					749,879,55 5.00	595,926,31 3.09
其中：								
境内	677,790,29 5.28	535,406,31 0.40					677,790,29 5.28	535,406,31 0.40
境外	72,089,259. 72	60,520,002. 69					72,089,259. 72	60,520,002. 69
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	749,879,55 5.00	595,926,31 3.09					749,879,55 5.00	595,926,31 3.09

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

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	1,292,652.82	950,547.22
教育费附加	573,069.37	581,833.24
房产税	1,127,910.24	504,633.74
土地使用税	115,881.45	27,263.94
印花税	531,845.99	409,070.47
地方教育附加	381,858.37	387,888.83
其他	11,358.68	33,343.22
合计	4,034,576.92	2,894,580.66

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,358,652.84	32,068,459.17
租赁物管费	1,956,584.09	2,414,113.55
咨询服务费	3,656,695.02	5,140,108.51
使用权资产折旧	5,339,426.94	4,700,206.45
办公费	3,154,597.66	2,944,465.63
交通差旅费	1,273,758.51	2,235,107.90
业务招待费	2,738,177.55	3,113,813.87
折旧摊销	8,147,844.67	6,432,603.47
股份支付	2,853,341.35	2,636,439.09
其他	1,688,500.14	3,491,001.14
合计	62,167,578.77	65,176,318.78

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,723,958.26	9,486,109.46
业务招待费	4,517,502.80	4,643,110.34
交通差旅费	765,174.50	1,090,398.89
股份支付	872,978.96	841,039.25
咨询服务费	401,551.27	118,459.31
其他	1,353,119.30	1,200,482.60
合计	22,634,285.09	17,379,599.85

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,725,253.70	17,689,561.15
物料投入	7,984,506.55	9,874,223.89
股份支付	693,930.49	2,062,427.68
折旧摊销	4,275,365.44	1,242,418.96
租赁费	173,322.55	455,727.17
使用权资产折旧	1,105,167.36	816,165.64
其他	2,343,577.71	2,216,943.31
合计	31,301,123.80	34,357,467.80

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,455,378.74	1,817,602.48
其中：租赁负债利息费用	1,490,804.24	1,552,078.20
减：利息收入	1,710,429.91	2,396,978.33
汇兑损失	-25,208.80	-2,146,326.18
手续费及其他	287,532.01	426,368.16
合计	1,007,272.04	-2,299,333.87

其他说明

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	352,981.00	339,991.08
个税手续费返还	179,199.50	128,566.83
进项税加计扣除	2,265,636.02	318,706.68
其他	0.00	4,500.00
合计	2,797,816.52	791,764.59

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

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
交易性金融资产	2,313,770.58	-1,164.09
合计	2,313,770.58	-1,164.09

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.15	-4,287,156.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,356,496.76	2,609,846.26
票据贴现利息	-1,842,353.99	62,133.82
合计	-485,857.08	-1,615,176.83

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,795,747.92	1,713,633.12
其他应收款坏账损失	24,236.63	-4,077.48
长期应收款坏账损失	163,349.21	-73,796.63
合计	-2,608,162.08	1,635,759.01

其他说明

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	-2,704,539.15	-822,289.67
二、长期股权投资减值损失		-12,739,847.40
十一、合同资产减值损失	16,785.43	675.00
合计	-2,687,753.72	-13,561,462.07

其他说明：

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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	75,131.85	-1,481,068.62
其中：固定资产	75,131.85	-1,481,068.62

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
赔偿收入	2,100.00	5,420.50	2,100.00
其他	77,172.07	223,792.97	77,172.07
合计	79,272.07	229,213.47	79,272.07

其他说明：

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	4,000.00	203,000.00	4,000.00
资产报废、毁损损失	195,435.60	1,437,903.91	195,435.60
赔偿金	147,034.61	2,113,979.25	147,034.61
税收滞纳金	10,582.84	4,976.41	10,582.84
其他	0.00	3,731.87	0.00
合计	357,053.05	3,763,591.44	357,053.05

其他说明：

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	9,779,495.11	5,147,209.35
递延所得税费用	-2,154,399.82	-10,024,228.68
合计	7,625,095.29	-4,877,019.33

（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	31,935,570.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,790,335.56
子公司适用不同税率的影响	3,856,993.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,753,175.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	147,914.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-56,151.41
研发加计扣除的影响	-3,217,661.81
其他	350,489.54
所得税费用	7,625,095.29

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七-57。

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	1,710,429.91	2,396,978.33
非关联方往来	1,020,334.84	718,374.81
政府补助	352,981.00	339,991.08
其他	237,733.40	157,768.90
合计	3,321,479.15	3,613,113.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	32,007,067.64	45,839,984.99
非关联方往来款	1,655,128.25	3,378,343.04
手续费及其他	287,532.01	426,368.16
合计	33,949,727.90	49,644,696.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
----	-------	-------

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

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
股票分红保证金		1,000,000.00
租赁款		487,799.78
其他		494,694.33
合计		1,982,494.11

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
租赁付款额	18,060,535.61	10,161,766.59
股票分红保证金		1,000,000.00
其他		534,638.70
合计	18,060,535.61	11,696,405.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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	24,310,475.09	-4,624,616.50
加：资产减值准备	5,295,915.80	11,925,703.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,207,200.87	14,529,892.78
使用权资产折旧	16,488,300.59	13,019,354.41
无形资产摊销	1,199,644.59	598,584.44
长期待摊费用摊销	7,966,047.14	2,046,106.64
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）	-75,131.85	1,481,068.62

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	195,435.60	1,437,903.91
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,313,770.58	1,164.09
财务费用（收益以“—”号填列）	1,011,881.59	-1,669,353.37
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,356,496.76	1,615,176.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-421,750.29	-9,347,759.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,965,777.06	-676,469.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	-32,204,782.43	-1,536,184.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-57,954,298.41	36,981,955.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	56,291,835.36	-4,742,158.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,674,729.25	61,040,369.03
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	356,754,180.45	311,314,381.70
减：现金的期初余额	237,652,841.96	273,092,540.58
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	119,101,338.49	38,221,841.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

（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	356,754,180.45	237,652,841.96
可随时用于支付的银行存款	356,754,180.45	237,652,841.96
三、期末现金及现金等价物余额	356,754,180.45	237,652,841.96

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（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
其他货币资金	28,864,754.24	21,568,281.44	受限的票据保证金、保函保证金
合计	28,864,754.24	21,568,281.44	

其他说明：

（7）其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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			162,516,770.21
其中：美元	22,331,272.81	7.1586	159,860,504.54
欧元			
港币	367,364.28	0.9120	335,017.86
墨西哥比索	734,917.10	0.3809	279,915.10
越南盾	2,069,870,983.00	0.0003	567,558.62
日元	29,716,782.00	0.0496	1,473,774.09

应收账款			221,106,866.66
其中：美元	29,916,890.33	7.1586	214,163,051.24
欧元			
港币			
墨西哥比索	5,580,087.03	0.3809	2,125,342.61
越南盾	17,564,614,316.00	0.0003	4,818,472.81
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			258,757.86
其中：美元	4,626.36	7.1586	33,118.26
墨西哥比索	18,350.00	0.3809	6,989.17
越南盾	636,363,502.00	0.0003	174,492.92
日元	890,380.00	0.0496	44,157.51
长期应收款			4,239,444.39
其中：美元	554,882.86	7.1586	3,972,184.44
墨西哥比索	701,691.00	0.3809	267,259.95
合同负债			796,133.49
其中：美元	107,488.58	7.1586	769,467.75
墨西哥比索	70,010.91	0.3809	26,665.74
应付账款			22,833,029.87
其中：美元	2,100,403.90	7.1586	15,035,951.36
墨西哥比索	780,348.43	0.3809	297,218.98
越南盾	27,291,656,306.00	0.0003	7,486,876.83
欧元	1,580.00	8.2169	12,982.70
其他应付款			694,831.90
其中：美元	8,758.38	7.1586	62,697.76
墨西哥比索	827,962.88	0.3809	315,354.36
越南盾	1,154,746,519.00	0.0003	316,779.78
短期借款			7,385,268.67
其中：美元	1,031,663.83	7.1586	7,385,268.67
一年内到期的非流动负债			11,903,639.62
其中：美元	1,662,844.64	7.1586	11,903,639.62
租赁负债			24,130,947.58
其中：美元	3,370,903.19	7.1586	24,130,947.58

其他说明：

（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

名 称	主要经营地	记账本位币	选择依据
BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED	香港	人民币	根据经营所处的主要经济环境中的货币确定
BROMAKE,S.A.DE C.V.	墨西哥	墨西哥比索	根据经营所处的主要经济环境中的货币确定
BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南盾	根据经营所处的主要经济环境中的货币确定
日本 Bromake 株式会社	日本	日元	根据经营所处的主要经济环境中的货币确定
Bromake Hungary Limited Liability Company	匈牙利	福林	根据经营所处的主要经济环境中的货币确定

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

单位：元

项 目	本期数
短期租赁费用	397,217.63
低价值资产租赁费用	85,896.87
合 计	483,114.50

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

（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
职工薪酬	14,725,253.70	17,689,561.15
物料投入	7,984,506.55	9,874,223.89
股份支付	693,930.49	2,062,427.68
折旧摊销	4,275,365.44	1,242,418.96
租赁费	173,322.55	455,727.17
使用权资产折旧	1,105,167.36	816,165.64

其他	2,343,577.71	2,216,943.31
合计	31,301,123.80	34,357,467.80
其中：费用化研发支出	31,301,123.80	34,357,467.80

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		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：
其他说明：

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：

（1）以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2025 年 4 月，子公司 BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED 出资设立 Bromake Hungary Limited Liability Company。该公司于 2025 年 4 月 1 日完成商业登记，注册资本为 HUF300 万元，均由 BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED 出资，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2025 年 6 月，子公司厦门奔方材料科技有限公司出资设立厦门碳方思维材料科技有限公司。该公司于 2025 年 6 月 19 日完成商业登记，注册资本为人民币 300 万元，均由厦门奔方材料科技有限公司出资，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（2）本期未发生吸收合并的情况。

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	
1、武汉光大同创新材	30,000,000.00	武汉	武汉	制造业	100.00%		设立

料有限公司							
2、惠州光 大同创新材 料有限公司	5,000,000.00	惠州	惠州	制造业	100.00%		设立
3、昆山光 大同创新材 料有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	制造业	100.00%		同一控制合 并
4、安徽光 大高科新材 料科技有限 公司	5,000,000.00	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
5、都江堰 光大同创新 材料有限公 司	2,000,000.00	成都	成都	制造业	100.00%		同一控制合 并
6、 BROMAKE (HONGKON G) INVESTME NT LIMITED		香港	香港	批发和零售 业	100.00%		设立
7、 BROMAKE, S.A.DE C.V.		墨西哥	墨西哥	制造业		99.99%	同一控制合 并
8、合肥山 秀碳纤科技 有限公司	5,000,000.00	苏州	合肥	批发和零售 业	60.00%		设立
9、 BROMAKE VIETNAM COMPANY LIMITED		越南	越南	制造业		100.00%	设立
10、厦门奔 方材料科技 有限公司	3,000,000.00	厦门	厦门	制造业	100.00%		设立
11、合肥奔 放项目管理 有限公司	20,000,000.00	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
12、苏州领 新智能科技 有限公司	30,000,000.00	苏州	苏州	制造业	70.00%		设立
13、安徽光 大同创新材 料有限公司	5,000,000.00	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
14、东莞美 科同创新材 料有限公司	5,000,000.00	东莞	东莞	制造业	100.00%		设立
15、日本 Bromake 株 式会社		日本	日本	设计研发		100.00%	设立
16、重庆致 贯科技有限 公司	37,078,652.00	重庆	重庆	制造业	51.00%		非同一控制 下合并
17、苏州致 贯光电科技 有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	制造业		51.00%	非同一控制 下合并

18、北海致贯光电科技有限公司	1,000,000.00	北海	北海	批发和零售业		38.25%	非同一控制下合并
19、绵阳致贯光电科技有限公司	500,000.00	绵阳	绵阳	批发和零售业		38.25%	非同一控制下合并
20、Bromake Hungary Limited Liability Company		匈牙利	匈牙利	批发和零售业		100.00%	设立
21、厦门碳方思维材料科技有限公司	3,000,000.00	厦门	厦门	制造业		100.00%	设立
22、天津茂创科技发展有限公司	2,000,000.00	天津	天津	设计研发	74.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1.本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

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：

1.本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2.本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

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：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥山秀碳纤科技有限公司	40.00%	299,558.84		-4,919,444.84
苏州领新智能科技有限公司	30.00%	1,502,881.33		-1,813,088.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥	170,13	9,590,	179,72	186,36	0.00	186,36	148,13	11,107	159,24	168,28	0.00	168,28

山秀碳纤科技有限公司	8,926.14	882.75	9,808.89	3,335.34		3,335.34	4,538.52	,622.20	2,160.72	6,133.70		6,133.70
苏州领新智能科技有限公司	130,802,663.09	30,974,463.97	161,777,127.06	141,794,286.91	2,803,638.15	144,597,925.06	93,532,123.42	38,539,837.25	132,071,960.67	116,452,203.08	4,803,789.84	121,255,992.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥山秀碳纤科技有限公司	93,004,939.39	1,779,446.75	1,779,446.75	73,885,447.70	103,255,924.28	-11,095,794.48	-11,095,794.48	-171,075.27
苏州领新智能科技有限公司	111,658,058.09	6,363,234.25	6,363,234.25	8,156,277.32	112,159,757.15	-3,130,652.69	-3,130,652.69	5,786,451.02

其他说明：

- (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

其他说明：

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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

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：

其他说明

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

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
其他收益	352,981.00	339,991.08

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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.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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港、墨西哥、越南，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元、比索、越南盾结算，故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、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 30 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	16,784.53	270.00	1,567.00		18,621.53
应付票据	14,483.75				14,483.75
应付账款	32,971.45				32,971.45
其他应付款	2,666.34				2,666.34
租赁负债(一年内到期的非流动负债)	2,642.93	2,006.96	952.90	692.43	6,295.22
长期应付款(一年内到期的非流动负	395.25	190.75			586.00

债)					
金融负债和或有负债合计	69,944.25	2,467.71	2,519.90	692.43	75,624.29

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。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 32.83% (2024 年 12 月 31 日：29.32%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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		265,293,575.91		265,293,575.91
（4）银行理财产品		265,293,575.91		265,293,575.91
应收款项融资		21,520,756.98		21,520,756.98
持续以公允价值计量的 资产总额		286,814,332.89		286,814,332.89
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

1. 交易性金融资产

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、到期合约相应的所报远期汇率等。

2. 应收款项融资

应收款项融资系应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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
深圳汇科智选投资有限合伙企业	深圳	投资	24,895,389.86	28.05%	28.05%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 6 月 30 日，马增龙通过深圳汇科智选投资有限合伙企业间接持有本公司 25.24%股份，通过深圳同创智选投资有限合伙企业间接持有本公司 2.68%股份，通过上海东证期货—兴业银行—东证期货光大同创战略配售集合资产管理计划间接持有本公司 0.58%股份，合计间接持有本公司 28.50%股份；张京涛直接持有本公司 21.06%股份，通过深圳同创智选投资有限合伙企业间接持有本公司 1.27%股份，合计持有公司 22.33%股份。

本企业最终控制方是马增龙。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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

其他说明

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
-----	------	-------	-------	-----------

				毕
苏孟波、李亚玲	18,630,000.00	2022 年 03 月 04 日	2032 年 03 月 03 日	否
苏孟波、李亚玲	2,700,000.00	2023 年 09 月 25 日	2026 年 09 月 24 日	否
苏孟波、李亚玲	5,860,000.00	2024 年 03 月 13 日	2027 年 03 月 15 日	否

关联担保情况说明

兴业银行股份有限公司重庆分行：

根据 2022 年 3 月 4 日，苏孟波、李亚玲与兴业银行股份有限公司重庆分行签订编号为兴银渝两江致贯保字 2022002 号的《保证合同》，苏孟波、李亚玲作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向兴业银行股份有限公司重庆分行申请的 2,783.00 万元工业厂房按揭贷款提供连带保证责任。

重庆银行股份有限公司小企业信贷中心：

根据 2023 年 9 月 26 日，苏孟波、李亚玲分别与重庆银行股份有限公司小企业信贷中心签订编号为 2023 年(重银小保)字第 4287 号的《保证合同》，苏孟波、李亚玲作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向重庆银行股份有限公司小企业信贷中心申请的 300.00 万元债务提供连带保证责任。

华科融资租赁有限公司：

根据 2024 年 3 月 8 日，苏孟波、李亚玲分别与华科融资租赁有限公司签订编号为 CTFL-2024-003-HZ(BZ)01、CTFL-2024-003-HZ(BZ)02 的《保证担保合同》，苏孟波、李亚玲作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向华科融资租赁有限公司申请的 500.00 万元融资租赁提供连带保证责任。

根据 2024 年 3 月 26 日，苏孟波、李亚玲分别与华科融资租赁有限公司签订编号为 CTFL-2024-004-HZ(BZ)01、CTFL-2024-004-HZ(BZ)02 的《保证担保合同》，苏孟波、李亚玲作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向华科融资租赁有限公司申请的 500.00 万元融资租赁提供连带保证责任。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	3,177,004.42	4,603,028.50

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(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
------	-----	--------	--------

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
高级管理人员、核心人员	303,500.00	1,805,076.72	272,948.00	3,253,770.23	19,656.00	237,861.00		
合计	303,500.00	1,805,076.72	272,948.00	3,253,770.23	19,656.00	237,861.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

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	公司选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值，以 2025 年 1 月 19 日作为基准进行预测算。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票的收盘价、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计
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	11,246,521.23

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,597,102.17
---------------------	--------------

其他说明

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
高级管理人员、核心人员	4,597,102.17	
合计	4,597,102.17	

其他说明

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

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

1)子公司武汉光大同创新材料有限公司于 2019 年 4 月 23 日受让位于武汉市江夏区庙山办事处花山吴村宗地编号为 420115002006GB00026W00000000 的土地，宗地面积 32,178.61 平方米，公司决定在该宗地建立武汉光大生产基地建设项目，截止 2025 年 6 月 30 日该项目已签订的主要工程合同如下：

单位：人民币万元

名称	签约日期	合同金额(含税)	已付款	未付款	备注
湖北国通领驭建设集团有限公司	2019/12/1	8,084.13	7,840.26	243.87	总承包工程
	2023/4/1	941.23	912.20	29.03	消防工程
	2021/5/10	573.28	573.28	-	园区道路及室外给水、排水管网工程
	2021/7/7	875.00	875.00	-	幕墙与雨棚工程
	2022/4/30	716.71	613.73	102.98	园林绿化及景观
	2022/12/31	998.00	947.91	50.09	精装修
	2022/9/1	38.81	37.64	1.17	抗震支架设计与供销安装

合 计		12,227.16	11,800.02	427.14	
-----	--	-----------	-----------	--------	--

2)子公司合肥奔放项目管理有限公司于 2022 年 3 月 7 日受让位于安徽省合肥市肥西县新港工业园综合保税区内出口 5 路与出口 1 路交口，编号为 340123483024GB00240W00000000 的土地，宗地面积 21,811.18 平方米，公司决定在该宗地建立合肥奔放生产基地建设项目，截止 2025 年 6 月 30 日该项目已签订的主要工程合同如下：

单位：人民币万元

名称	签约日期	合同金额(含税)	已付款	未付款	备注
湖北国通领取建设集团有 限公司	2022/8/16	10,584.88	10,260.41	324.47	总承包工程

(2) 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意光大同创股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]361号)同意注册，由主承销商东方证券承销保荐有限公司通过深圳证券交易所系统采用余额包销方式，于 2023 年 4 月 12 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,900.00 万股，发行价格为人民币 58.32 元/股，截至 2023 年 4 月 12 日本公司共募集资金总额为人民币 110,808.00 万元，扣除发行费用 10,371.75 万元，实际募集资金净额为 100,436.25 万元。

截止 2025 年 6 月 30 日，募集资金投向使用情况如下：

单位：人民币万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
光大同创安徽生产基地建设项目	40,018.60	26,522.82
光大同创研发技术中心建设项目	20,041.50	15,657.48
企业管理信息化升级建设项目	5,000.00	1,560.88
补充流动资金项目	20,000.00	20,003.00
超募资金	15,376.15	9,000.00
合 计	100,436.25	72,744.18

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	重庆致贯科技有限公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	200.00	2025/12/18	[注 1]
本公司	重庆致贯科技有限公司	中国银行股份有限公司重庆北碚支行	1,000.00	2025/9/29	[注 2]

本公司	重庆致贯科技有限公司	招商银行股份有限公司重庆分行	1,000.00	2026/2/25	[注 3]
苏州致贯光电科技有限公司	重庆致贯科技有限公司	华科融资租赁有限公司	586.00	2027/3/15	[注 4]
小 计			2,786.00		

[注 1]根据 2024 年 12 月 4 日，本公司与兴业银行股份有限公司重庆分行签订编号为兴银渝两江致贯保字 2024001 号的《最高额保证合同》，本公司作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向兴业银行股份有限公司重庆分行申请的 1,000.00 万元债务提供连带保证责任。

[注 2]根据 2024 年 9 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司重庆北碚支行签订编号为 2024 年中银渝企碚保证字 0050 号的《保证合同》，本公司作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向中国银行股份有限公司重庆北碚支行申请的 1,000.00 万元债务提供连带保证责任。

[注 3]根据 2025 年 1 月 23 日，本公司与招商银行股份有限公司重庆分行签订编号为 24 年渝科字第 9122407 号 01《最高额不可撤销担保书》，本公司作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向招商银行股份有限公司重庆分行申请的 1,000.00 万元债务提供连带保证责任。

[注 4]根据 2024 年 3 月 8 日，子公司苏州致贯光电科技有限公司与华科融资租赁有限公司签订编号为 CTFL-2024-003-HZ(BZ)03 的《保证担保合同》，子公司苏州致贯光电科技有限公司作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向华科融资租赁有限公司申请的 500.00 万元融资租赁提供连带保证责任。

根据 2024 年 3 月 26 日，子公司苏州致贯光电科技有限公司与华科融资租赁有限公司签订编号为 CTFL-2024-004-HZ(BZ)03 的《保证担保合同》，子公司苏州致贯光电科技有限公司作为保证人为子公司重庆致贯科技有限公司向华科融资租赁有限公司申请的 500.00 万元融资租赁提供连带保证责任。

2) 其他或有负债及其财务影响

期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 44,783,180.35 元。

(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
----	----	----------------	------------

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

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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。

(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）	499,136,060.13	412,576,021.43
1 至 2 年	55,900,792.23	47,163,698.63
2 至 3 年	12,266,290.99	13,624,426.30
3 年以上	6,425,450.07	4,933,717.96
3 至 4 年	6,425,450.07	4,933,717.96
合计	573,728,593.42	478,297,864.32

(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	573,728,593.42	100.00%	17,040,830.15	2.97%	556,687,763.27	478,297,864.32	100.00%	14,658,124.22	3.06%	463,639,740.10
其中：										
账龄组合	338,828,626.55	59.06%	17,040,830.15	5.03%	321,787,796.40	292,162,485.52	61.08%	14,658,124.22	5.02%	277,504,361.30
合并范围内关联方组合	234,899,966.87	40.94%			234,899,966.87	186,135,378.80	38.92%			186,135,378.80
合计	573,728,593.42	100.00%	17,040,830.15	2.97%	556,687,763.27	478,297,864.32	100.00%	14,658,124.22	3.06%	463,639,740.10

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	337,215,765.04	16,860,788.36	5.00%
1-2 年	1,519,083.30	151,908.33	10.00%
2—3 年	93,778.21	28,133.46	30.00%
合计	338,828,626.55	17,040,830.15	

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	
按组合计提坏账准备	14,658,124.22	2,382,705.93				17,040,830.15
合计	14,658,124.22	2,382,705.93				17,040,830.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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
第一名	132,796,577.10		132,796,577.10	23.14%	
第二名	100,891,796.75	162,490.98	101,054,287.73	17.61%	5,113,236.96
第三名	60,705,053.61		60,705,053.61	10.58%	3,051,589.21
第四名	53,239,907.50		53,239,907.50	9.28%	

第五名	28,212,018.89		28,212,018.89	4.92%	
合计	375,845,353.85	162,490.98	376,007,844.83	65.53%	8,164,826.17

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	677,245,319.43	778,548,071.68
合计	677,245,319.43	778,548,071.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

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

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

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

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
关联方往来款	676,658,388.30	708,370,511.30
基金赎回在途款		66,491,820.77
出口退税		3,066,544.14
押金及保证金	587,359.05	587,359.05
其他	183,588.14	134,091.24
合计	677,429,335.49	778,650,326.50

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）	236,468,475.22	324,302,912.64
1 至 2 年	26,147,707.63	373,861,762.73
2 至 3 年	373,336,864.26	39,267,308.26
3 年以上	41,476,288.38	41,218,342.87
3 至 4 年	34,120,157.26	32,855,769.72
4 至 5 年	7,356,131.12	8,362,573.15
合计	677,429,335.49	778,650,326.50

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	677,429,335.49	100.00%	184,016.06	0.03%	677,245,319.43	778,650,326.50	100.00%	102,254.82	0.01%	778,548,071.68
其中：										
账龄组合	770,947.19	0.11%	184,016.06	23.87%	586,931.13	721,450.29	0.10%	102,254.82	14.17%	619,195.47
合并范围内关联方组合	676,658,388.30	99.89%			676,658,388.30	708,370,511.30	90.97%			708,370,511.30
低信用风险组合						69,558,364.91	8.93%			69,558,364.91
合计	677,429,335.49	100.00%	184,016.06	0.03%	677,245,319.43	778,650,326.50	100.00%	102,254.82	0.01%	778,548,071.68

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	242,814.38	12,140.71	5.00%
1—2 年	101,249.49	10,124.95	10.00%
2—3 年	378,761.32	113,628.40	30.00%
4 年以上	48,122.00	48,122.00	100.00%
合计	770,947.19	184,016.06	

确定该组合依据的说明：
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	102,254.82			102,254.82
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	81,761.24			81,761.24
2025 年 6 月 30 日余额	184,016.06			184,016.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 23.87%，第二阶段坏账准备计提比例为 0%，第三阶段坏账准备计提比例为 0%。

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	
按组合计提坏账准备	102,254.82	81,761.24				184,016.06
合计	102,254.82	81,761.24				184,016.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
合肥奔放项目管理有限公司	关联方往来款	344,289,399.18	1-2 年、2-3 年	50.82%	0.00
合肥山秀碳纤科技有限公司	关联方往来款	139,256,900.64	1 年以内	20.56%	0.00
BROMAKE (HONG KONG) INVESTMENT LIMITED	关联方往来款	80,892,180.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4 年以上	11.94%	0.00
重庆致贯科技有限公司	关联方往来款	33,840,000.00	1 年以内	5.00%	0.00
武汉光大同创新材料有限公司	关联方往来款	30,267,047.69	1 年以内、1-2 年	4.47%	0.00
合计		628,545,527.51		92.79%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	219,136,571.53	3,641,495.03	215,495,076.50	216,613,290.87	3,641,495.03	212,971,795.84
合计	219,136,571.53	3,641,495.03	215,495,076.50	216,613,290.87	3,641,495.03	212,971,795.84

(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		
武汉光大同创新材料有限公司	53,854,595.53					96,464.40	53,951,059.93	
惠州光大同创新材料有限公司	5,474,521.70						5,474,521.70	
BROMAKE (HONGKONG) INVESTMENT LIMITED	9,921,344.97	3,641,495.03				104,081.85	10,025,426.82	3,641,495.03
安徽光大美科新材料科技有限公司	6,626,923.07						6,626,923.07	
都江堰光大同创新材料有限公司	4,882,509.53					32,154.78	4,914,664.31	
昆山光大同创新材料有限公司	20,360,241.00					96,464.40	20,456,705.40	
合肥山秀碳纤科技有限公司	4,416,278.28					630,999.78	5,047,278.06	
青岛音诺电子材料有限公司	4,265.49			4,265.49			0.00	
厦门奔方材料科技有限公司	4,242,016.36					482,321.94	4,724,338.30	
合肥奔放项目管理有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
苏州领新智能科技有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
安徽光大同创新材料有限公司	5,463,969.26					192,928.80	5,656,898.06	
东莞美科同创新材料有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
重庆致贯科技有限公司	51,725,130.65					892,130.20	52,617,260.85	

合计	212,971,79 5.84	3,641,495.0 3	0.00	4,265.49	0.00	2,527,546.1 5	215,495,07 6.50	3,641,495.0 3
----	--------------------	------------------	------	----------	------	------------------	--------------------	------------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

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	367,425,005.12	296,037,620.17	270,350,148.54	221,170,748.86
其他业务	516,129.35	894,124.62	2,203,997.42	2,063,016.14
合计	367,941,134.47	296,931,744.79	272,554,145.96	223,233,765.00

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	营业收入	营业成本
业务类型	367,941,13 4.47	296,931,74 4.79					367,941,13 4.47	296,931,74 4.79
其中：								
防护类产品	221,050,27 2.38	163,374,86 1.24					221,050,27 2.38	163,374,86 1.24
功能类产品	128,603,37 3.85	117,020,81 9.12					128,603,37 3.85	117,020,81 9.12
其他	18,287,488. 24	16,536,064. 43					18,287,488. 24	16,536,064. 43
按经营地区分类	367,941,13 4.47	296,931,74 4.79					367,941,13 4.47	296,931,74 4.79

其中：								
境内	362,358,230.06	292,685,838.41					362,358,230.06	292,685,838.41
境外	5,582,904.41	4,245,906.38					5,582,904.41	4,245,906.38
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	367,941,134.47	296,931,744.79					367,941,134.47	296,931,744.79

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.15	-4,287,156.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,155,610.20

以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产收益	776,101.20	2,607,450.56
票据贴现利息	-196,713.90	62,133.82
合计	579,387.45	-2,773,182.73

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	75,131.85	主要系处置非流动资产的收益
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）	352,981.00	主要系政府补助
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	837,328.88	主要系理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,780.98	主要系资产报废损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,199.50	主要系个税返还
减：所得税影响额	156,668.19	
少数股东权益影响额（税后）	-45,811.26	
合计	1,056,003.32	--

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	1.42%	0.2180	0.2177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35%	0.2081	0.2078

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