



宇特光电

NEEQ : 874571

江苏宇特光电科技股份有限公司

Jiangsu Unikit Optical Technologies Co., Ltd



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人谢小波、主管会计工作负责人沈建华及会计机构负责人（会计主管人员）沈建华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 24

第四节 股份变动及股东情况 28

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 30

第六节 财务会计报告 32

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 98

附件 II 融资情况..... 98

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宇特光电	指	江苏宇特光电科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	谢小波
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
《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》
股东大会	指	江苏宇特光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏宇特光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏宇特光电科技股份有限公司监事会
三会	指	江苏宇特光电科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
国泰海通、主办券商	指	国泰海通证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异系由四舍五入造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏宇特光电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Unikit Optical Technologies Co., Ltd		
	UNIKIT		
法定代表人	谢小波	成立时间	2006 年 5 月 24 日
控股股东	控股股东为（谢小波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢小波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)--电子器件制造(C397)-光电子器件制造(C3976)		
主要产品与服务项目	公司主要从事光连接产品的研发设计、精密制造与销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宇特光电	证券代码	874571
挂牌时间	2024 年 11 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,000,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈建华	联系地址	江苏省盱眙县经济开发区玉兰大道 66 号
电话	15261459511	电子邮箱	shenjianhua@unikiter.com
传真	0517-88228939		
公司办公地址	江苏省盱眙县经济开发区玉兰大道 66 号	邮政编码	211733
公司网址	http://www.unikit.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913208007890725883		
注册地址	江苏省淮安市盱眙县经济开发区玉兰大道 66 号		
注册资本（元）	53,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

（1）盈利模式

公司是专业从事光连接产品研发设计、精密制造与销售业务的国家级专精特新小巨人企业，具备产品研发设计、精密模具开发制造、注塑/冲压成型、机加工、精密组装、表面处理、成品分析测试等全流程技术和工艺实现能力。报告期内，公司通过向光纤接入、数据中心等领域客户销售光纤连接器、组件及配套设备等产品实现盈利。

（2）采购模式

报告期内，公司主要采用“以产定购”与“安全库存”相结合的采购模式。公司建立了完善的采购体系，以保证物资采购质量、及时性符合要求。采购流程主要由采购部、工程技术部及品管部协作完成。采购部根据价格、质量、服务等因素对供应商进行评审筛选，日常生产中按照生产需要、市场行情、价格波动等因素选择具体供应商进行采购；工程技术部负责制定采购物料的技术标准，组织新供应商样品验收及更改样品的验收流程；品管部负责采购验收工作，核验供应商产品质量并向采购部提供产品质量异常的供应商情况。

（3）生产模式

报告期内，公司主要采用“以销定产”和“安全库存”相结合的生产模式。为实现快速交付产品，提升客户满意度和市场竞争力，公司会根据具体产品一段时间内的订单数量或意向订单情况，结合市场预期等因素综合分析判断，对部分产品及通用部件提前生产，适当备货。生产模式主要可以分为自主生产模式和委外加工模式。

①自主生产模式

公司具备从产品研发设计、精密模具开发制造、注塑/冲压成型、机加工、精密组装、表面处理、成品分析测试等全工艺流程生产能力。公司生产部门根据销售部门提供的客户订单和市场预期拟定详细的生产计划，按照产品类别和工艺流程分配到各生产线并组织生产。公司重视产品质量管控，在所

有关工序均设置了相应的质量管理措施。公司采用生产人员互检与品管部巡检、抽检相结合的方式，最终产品经过检验合格后，方可办理入库手续。

②委外加工模式

在产能紧张时，公司将部分非核心生产环节工序委托给外协厂商完成，以保证及时向客户交付产品。公司委外工序主要包括注塑以及操作较为简单的光纤连接器组装。为保证委外加工环节的可靠性，公司在外协厂商的筛选、评估考核和产品质量管理等方面均制定了管理制度。外协加工厂商不掌握公司产品的核心技术指标、性能参数等信息。公司不存在对外协加工单位的技术依赖。

（4）销售模式

报告期内，公司采用直销和贸易商模式；其中，境内销售主要采用直销模式，境外销售主要采用贸易商模式。

①直销模式

直销模式下公司直接向终端客户销售产品。

公司与电信运营商主要通过公开招投标方式进行业务合作。电信运营商省级分公司根据下级各地市预期需求量进行集中招标，确定供应商目录与各类产品价格。各地市分公司根据实际需求向目录范围内的供应商下达采购订单，实现销售。

同时，针对大型系统集成商等客户，公司主要通过参与行业市场交流、客户拜访、客户主动联系等方式获取潜在订单需求信息。在公司样品通过客户验证后，客户向公司下达采购订单实现销售。

此外，公司受限于客户距离和自身销售体系限制，在广西、贵州、四川等省市无法直接快速推广，且无法有效参与招投标并开发客户。对此，公司选择与当地服务商合作进行市场推广。当地服务商具备天然的地理优势与资源优势，能够更快地响应客户需求。在上述模式中，公司亦与终端客户直接签订销售合同，在终端客户领取或者签收产品并支付货款后，公司根据协议协商支付服务商相应销售服务费。

②贸易商模式

公司外销主要采取贸易商模式。公司将产品销售给贸易商客户，并由其销售给通信运营商等终端客户。公司不对客户销售区域、渠道、对外销售价格、库存、售后服务等进行约定和管理，价格、结

算方式等由交易双方采用市场化协商的方式确定。

（5）研发模式

公司高度重视研发投入，持续的研发投入是公司保持市场竞争力的重要方式。报告期内，公司采用了“自主研发”为主，“合作研发”为辅的研发模式。公司在积极利用内部研发力量的同时，也与高校进行研发合作交流，加强研发能力。

公司目前建立了完善的研发制度与体系用以规范研发过程，公司的研发流程主要分为新产品开发和现有产品升级。公司的研发以市场需求为导向，一方面立足于现有市场的切实需求，不断解决客户的问题以及光连接领域存在的痛点；另一方面积极挖掘市场的潜在需求，对产品方案、工艺技术等进行前瞻性设计与开发，致力于不断提高光连接的效率、优化客户的体验，通过持续的研发创新为客户提供光连接的整体解决方案。

2、经营计划

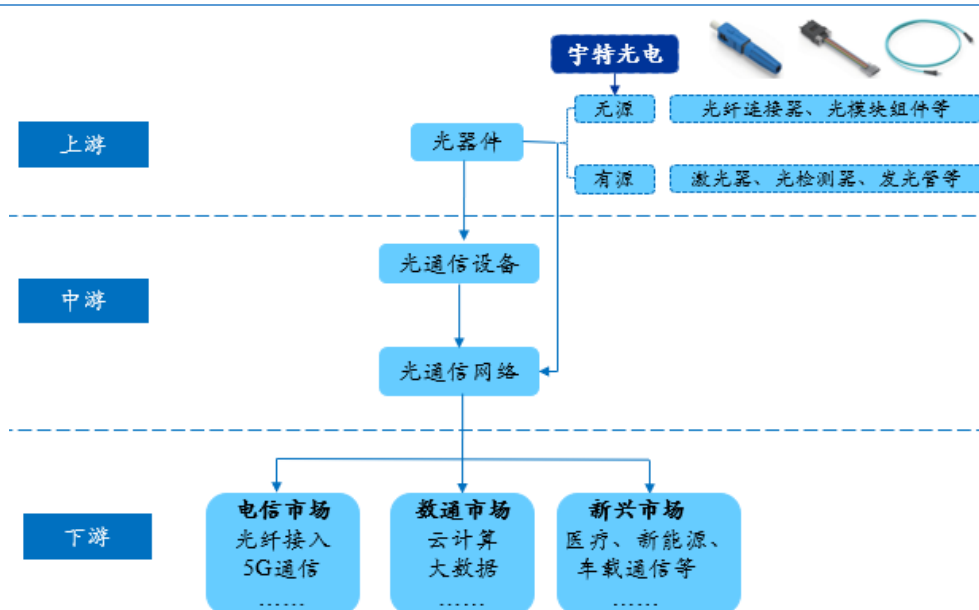
（1）2025 年 1-6 月，公司实现营业收入 17,411.23 万元，同比上升 70.37%；净利润 3,734.84 万元，同比增长 68.10%；截至 2025 年 6 月 30 日，公司总资产为 39,761.35 万元，净资产为 30,597.66 万元。

（2）报告期内公司整体保持稳定增长，主要客户合作稳定，其中数据中心领域发展迅速。2025 年公司整体经营策略有两个方面，其一是持续加大产品的研发，提升产品品质，始终保持产品竞争力，其二是深化老客户合作，挖掘新客户，形成客户开拓与产品研发的良性循环，加强企业综合竞争力。

（二） 行业情况

1、发展概况

光纤连接器属于光器件的一种，光器件是光通信设备的重要基础，处于光通信产业链的上游。光纤连接器作为光通信系统中不可缺少和使用最多的无源光器件，终端应用领域十分广泛，在电信网络、数据通信，以及工业自动化、医疗、新能源、车载通信等新兴市场中均有大量应用。光通信产业链结构如下：

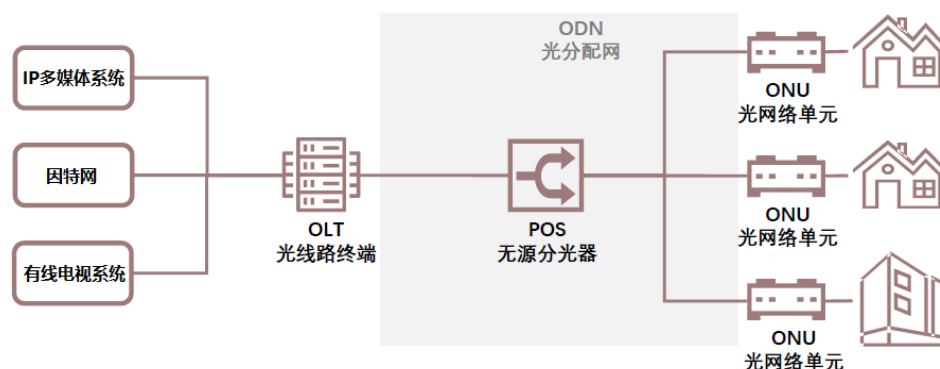


光通信产业链自上而下包括光器件制造、光通信设备制造、光通信网络建设以及下游各应用领域，公司处于光通信行业上游的光器件制造领域。根据是否需要外部电源驱动，光器件领域可分为无源光器件行业和有源光器件行业，公司主要产品光纤连接器属于无源光器件。以电信市场为例，上游厂商制造基础元器件，然后由光器件厂商将元器件和其他零部件制造成光纤连接器、光纤适配器等光器件，再由光通信设备厂商将各类光器件集成为交换机、路由器等设备，最后由各大运营商使用光通信设备及光纤光缆等进行组网，最终向终端客户提供电信网络服务。

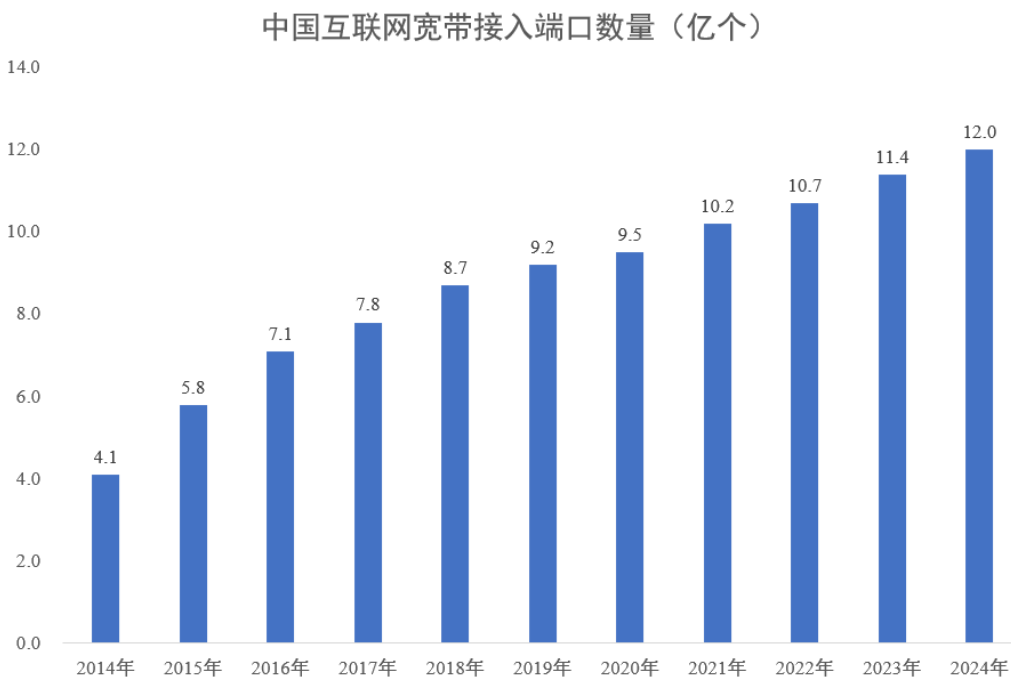
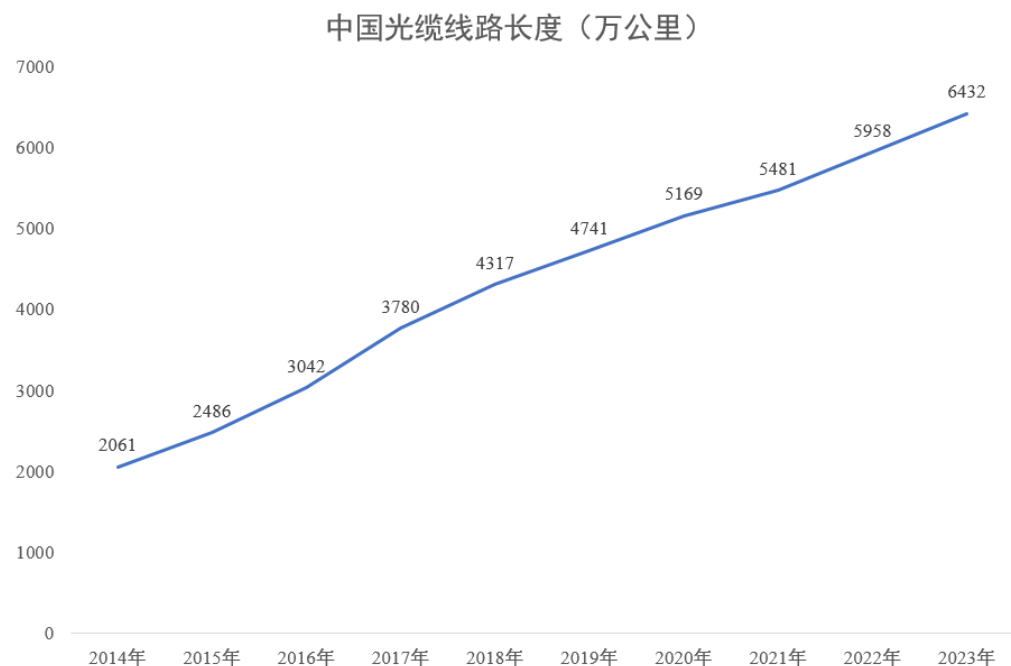
光纤连接器最主要的应用场景是光纤接入（FTTx）和数据中心，同时工业级光纤连接器也逐渐在医疗、安防、能源等具有高技术要求的领域实现规模化应用。光纤连接器产品的应用场景如下：

（1）光纤接入领域

光纤连接器应用在光纤接入传输链路的各个节点处，具体链路如下所示：



自 2013 年国务院发布《“宽带中国”战略及实施方案》以来，我国光纤网络建设迎来了高速发展阶段，光纤网络基本实现了城镇全面覆盖，宽带速率实现了升级。截至 2023 年末，全国光缆线路长度达 6,432 万公里，比上年末净增 473.79 万公里，增幅达到 7.95%；截至 2024 年末，全国互联网宽带接入端口数量达 12.02 亿个，比上年末净增 6,612 万个，增幅为 5.82%，其中光纤接入端口达到 11.60 亿个，比上年末增加 6,570 万个，占比由上年末的 96.4%提升至 96.5%。

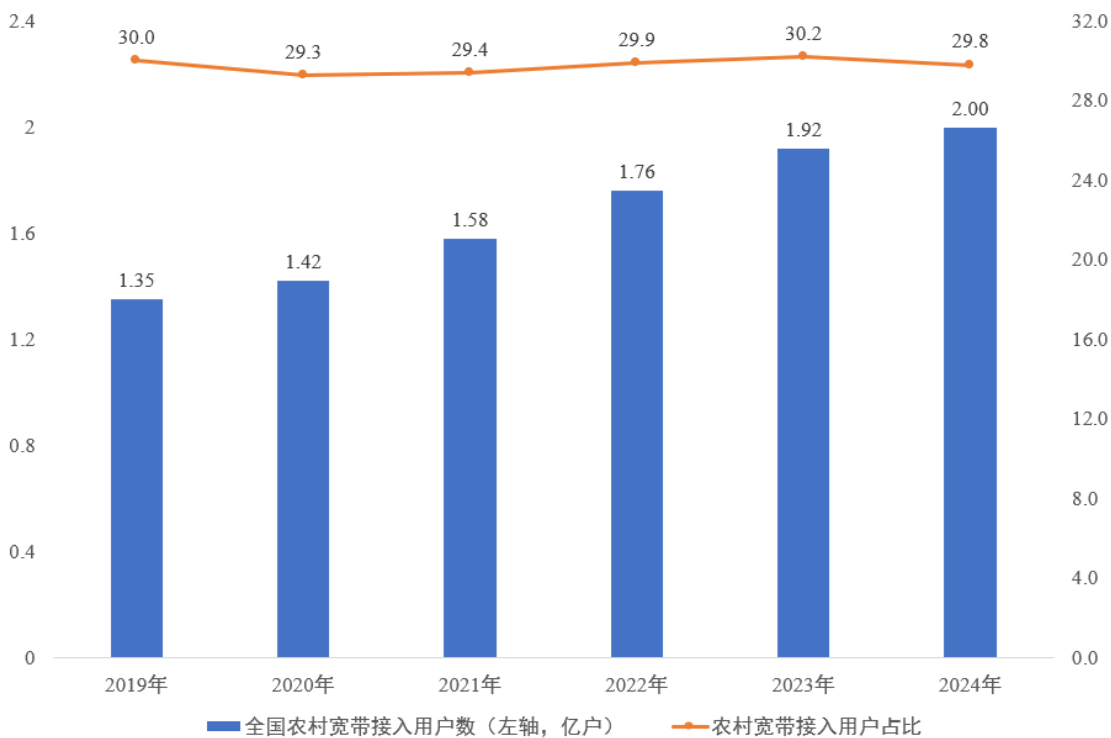


数据来源：中国国家统计局

截至 2024 年底，国内三大电信运营商的固定互联网宽带接入用户总数达 6.7 亿户，全年净增 3,352

万户。其中，100Mbps 及以上接入速率的用户为 6.36 亿户，全年净增 3,433 万户，占总用户数的 94.9%，占比较上年末提高 0.3 个百分点；1000Mbps 及以上接入速率的用户为 2.07 亿户，全年净增 4,355 万户，占总用户数的 30.9%，占比较上年末提高 5.2 个百分点。

同时，固定互联网宽带接入服务持续在农村地区加快普及，截至 2024 年底，全国农村宽带用户总数达 2 亿户，全年净增 790.5 万户，较上一年度增长 4.12%。



数据来源：工信部

从区域分布上来看，目前我国固定互联网宽带建设存在东部地区建设相对完善，而中西部地区建设明显落后的情况。因此，中西部地区未来将成为我国光纤入户市场重要的拓展方向。

《“十四五”信息通信行业发展规划》中明确指出要推动光纤接入网进一步向用户终端延伸，推广实施光纤到房间、到桌面、到机器，光纤接入将深入到家庭用户、园区用户、政企用户等众多应用场景，光纤接入网接续节点将进一步增加，进而带动光纤连接器市场需求量不断提高。

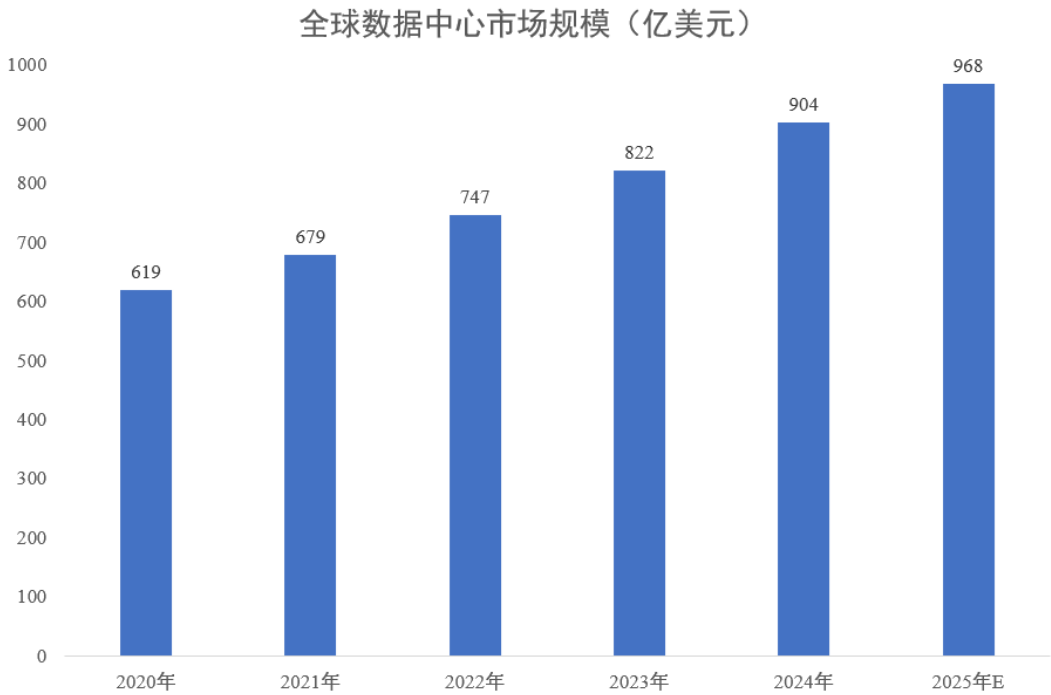
此外，从全球来看，以中国为首的亚太地区目前光纤入户渗透率最高，中日韩等国家光纤到户渗透率约 80%，但其他地区特别是南美地区的光纤入户渗透率较低，这也为光纤入户全球化的发展提供了巨大空间。

综上，光纤网络全面部署和千兆光纤网络推广升级将继续推动光纤连接器的市场需求稳定增长。

（2）数据中心领域

数据中心作为海量数据的承载实体，是互联网流量计算、存储及吞吐的核心资源，也是数字经济的核心基础设施。随着以及数据从传统的以文字为主的形式逐渐被视频、音频等数据所取代，全球数据量自 2016 年开始进入了爆发期。同时，人工智能、物联网、云计算以及 5G 网络的普及与应用也刺激了数据量的增长。根据 IDC 发布的《数据时代 2025》，全球数据量将从 2018 年的 33ZB 增至 2025 年的 175ZB，增长超过 5 倍，中国的数据量平均增速高于全球 3%，预计到 2025 年将增至 48.6ZB。

在需要存储和处理的数据信息量呈几何式增长的背景下，数据中心面临着规模扩张和性能提升的双重需求。近年来新型数据中心建设的热潮逐渐兴起，智算中心、超算中心作为基础设施加快部署，互联网企业与运营商均加大了对数据中心的建设力度。根据中商产业研究院数据，2020 年至 2024 年，全球数据中心市场规模保持高速增长，2024 年达到 904 亿元，年均复合增长率达到 10.0%，预计 2025 年市场规模将进一步增长至 968 亿元。

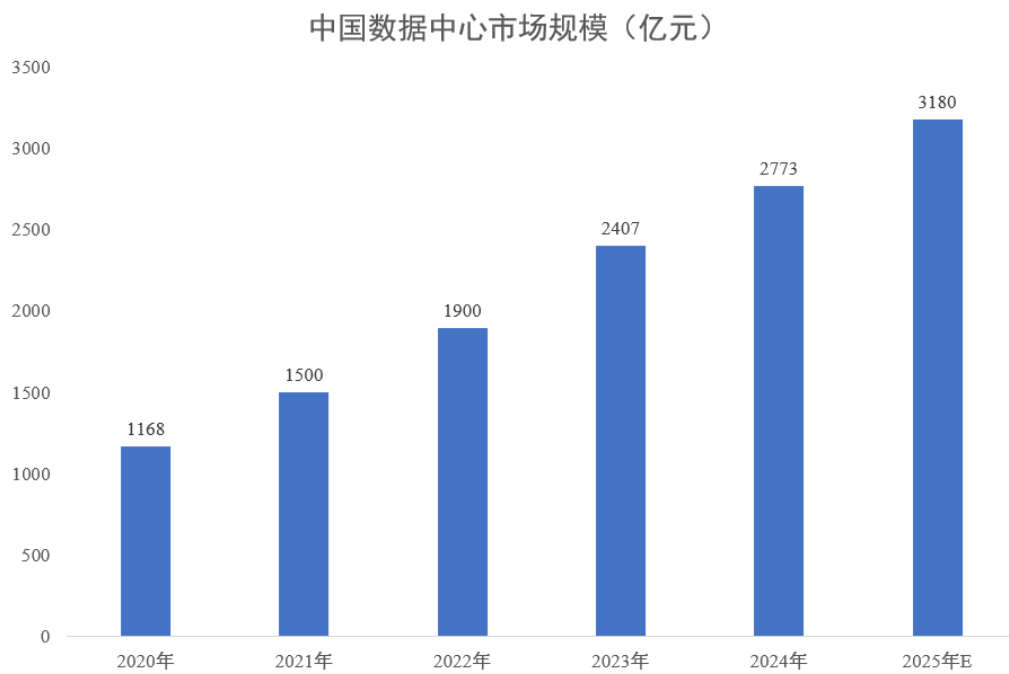


数据来源：中国信息通信研究院

受“新基建”、数字化转型以及建设“数字中国”愿景目标等国家政策引导和企业降本增效需求的驱动，我国数据中心市场规模持续高速增长。2020 年至 2024 年，我国数据中心市场规模的复合增长率达到 24.10%，2024 年我国数据中心市场规模达到 2,773 亿元。

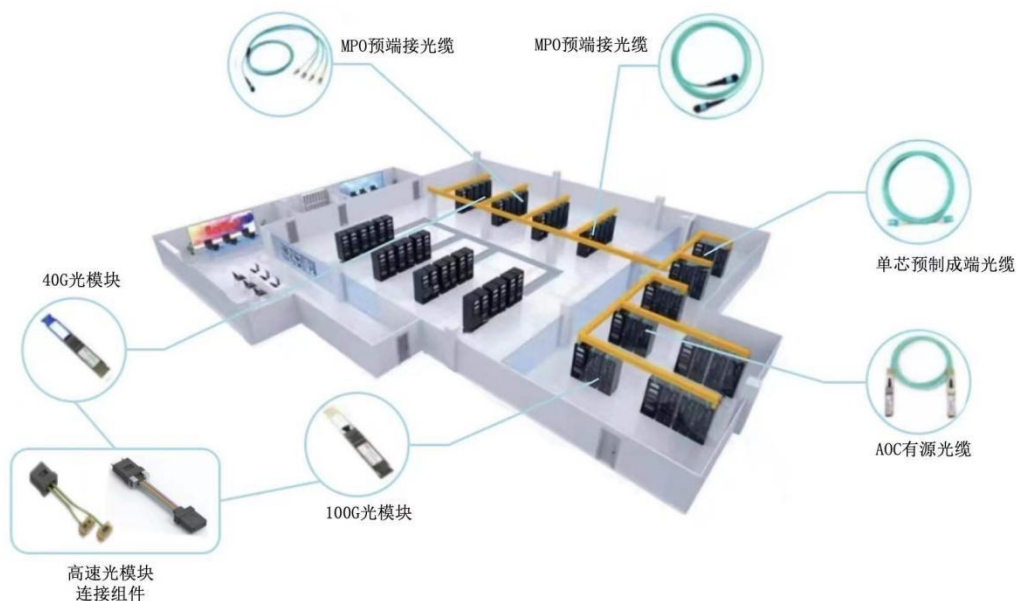
2023 年 12 月，中央经济工作会议强调要将“发展数字经济”作为政府工作的重点。随着各地区、

各行业数字化转型的深入推进，新型数据中心加速建设，以及东数西算工程的逐渐落地，我国数据中心市场规模将保持持续增长态势，预计到 2025 年，我国数据中心市场规模达到 3,180 亿元，发展前景广阔。



数据来源：中国信息通信研究院

作为数据中心的核​​心设备连接器件，数据中心行业的高速发展也将带动光纤连接器的需求增长。高速光模块组件及预制成端连接器主要应用于数据中心领域。预制成端连接器与高速光模块组件作为传输载体能够实现现场设备间的即插即用，支持用户实现数据中心快速部署，是日益增长的数据中心高容量配线需求背景下的有效解决方案。



2、行业技术发展趋势

由于下游应用场景丰富、设备种类众多、运行参数要求存在差异等情形，光纤连接器呈现出多品种、多型号的特点。据此，光纤连接器产品未来方向趋势如下：

（1）适应高带宽、低延时传输需求，精度不断提高

数据处理应用场景的复杂化、智能化对光通信系统提出了更高带宽、更低延时的要求。光信号传输效率与光纤连接器直接相关，光纤连接器的精度直接影响光链路中信号损耗大小，精度越高，光信号传输损耗越小。因此，光纤连接器向高精度的方向发展。

（2）定制化需求进一步增长

随着光纤连接器应用领域的不断拓展，客户对产品的需求也更加多样化、定制化，如工业级别的光纤连接器往往需要更高的防水性、抗干扰性等。因此，光纤连接器厂商需要与客户协同开发新产品，尽早参与客户的产品设计，满足客户的定制化需求。

（3）光电混合连接器成为未来发展趋势

由于传统的光纤连接器只能传输光信号，终端设备使用时需将光缆和电缆分别接入，导致终端设备布局设计僵化、占用空间大。随着各类终端设备的设计方向趋于轻薄化，光纤连接器将从单一信号传输变成多种信号传输，同一根光缆可以同时传输光、电或者其他型号，实现数据传输与供电一体化，线路的连接更为方便、可靠，布局更为美观、灵活。

(4) 微型化、薄型化、集成化

随着电子产品日益轻薄化，连接器产品也逐渐向微型化、薄型化、多功能集成化等方向发展。缩小单芯光纤连接器尺寸、开发适应带状光纤的多芯光纤连接器是行业的发展趋势。

(5) 安装操作更加便捷，所需设备更加轻巧易携

光纤连接器是光通信不可或缺的基础器件。由于其应用广泛、使用量大，安装操作便捷程度直接关系到光纤连接器的使用和维护成本。因此，光纤连接器向安装使用便捷、安装设备轻巧便携方向发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	国家级专精特新“小巨人”企业认定详情: 根据《工业和信息化部关于公布第六批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函（2024）317号），公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2024年7月1日至2027年6月30日。本次入选是相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。 “高新技术企业”认定详情: 依据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于组织申报2010年度高新技术企业的通知》（苏高企协（2010）1号），公司于2010年12月首次取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为:GR201032000535），在2013年12月、2016年11月、2020年12月、2023年11月，四次通过高新技术企业再认定，证书编号分别为 GR201332000555、GR201632001939、GR202032005246、GR202332006333，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	174,112,307.95	102,198,759.22	70.37%
毛利率%	36.23%	35.25%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	37,348,393.92	22,217,976.48	68.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,058,199.94	17,944,008.30	95.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.02%	9.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.22%	7.76%	-
基本每股收益	0.70	0.42	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	397,613,457.94	353,498,334.38	12.48%
负债总计	91,636,827.87	85,913,465.11	6.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	305,976,630.07	267,584,869.27	14.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.77	5.05	14.35%
资产负债率%（母公司）	22.38%	23.94%	-
资产负债率%（合并）	23.05%	24.30%	-
流动比率	3.68	3.41	-
利息保障倍数	2,957.11	3,787.75	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,267,398.14	26,011,157.50	-139.47%
应收账款周转率	1.20	0.96	-
存货周转率	1.98	1.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.48%	8.05%	-
营业收入增长率%	70.37%	-2.50%	-
净利润增长率%	68.10%	5.24%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,731,859.85	3.96%	25,863,820.52	7.32%	-39.17%

应收票据	9,752,224.81	2.45%	8,667,303.14	2.45%	12.52%
应收账款	144,308,871.81	36.29%	123,470,102.70	34.93%	16.88%
交易性金融资产	35,077,163.89	8.82%	46,065,999.99	13.03%	-23.85%
应收款项融资	41,175,642.84	10.36%	12,379,747.16	3.50%	232.60%
预付款项	601,407.35	0.15%	455,384.00	0.13%	32.07%
其他应收款	2,481,638.95	0.62%	1,852,843.18	0.52%	33.94%
存货	55,855,138.82	14.05%	45,567,244.26	12.89%	22.58%
其他流动资产	530,355.37	0.13%	171,533.61	0.05%	209.18%
投资性房地产	4,072,628.20	1.02%	4,327,210.66	1.22%	-5.88%
固定资产	68,855,383.89	17.32%	70,797,306.88	20.03%	-2.74%
在建工程	2,870,212.39	0.72%	1,030,778.61	0.29%	178.45%
使用权资产	860,289.94	0.22%	633,453.24	0.18%	35.81%
无形资产	5,719,127.06	1.44%	5,951,232.76	1.68%	-3.90%
长期待摊费用	5,042,570.07	1.27%	1,976,180.02	0.56%	155.17%
递延所得税资产	3,948,390.06	0.99%	3,613,193.65	1.02%	9.28%
其他非流动资产	730,552.64	0.18%	675,000.00	0.19%	8.23%
应付票据	-	0.00%	5,957,105.35	1.69%	-100.00%
应付账款	61,545,676.97	15.48%	50,893,092.32	14.40%	20.93%
预收款项	100,000.00	0.03%	300,000.00	0.08%	-66.67%
合同负债	2,184,155.42	0.55%	639,989.57	0.18%	241.28%
应付职工薪酬	7,036,465.61	1.77%	6,400,564.17	1.81%	9.94%
应交税费	6,170,494.53	1.55%	6,054,963.30	1.71%	1.91%
其他应付款	405,495.15	0.10%	226,443.17	0.06%	79.07%
一年内到期的非流动负债	146,356.02	0.04%	-	-	100.00%
其他流动负债	5,324,565.91	1.34%	7,059,236.74	2.00%	-24.57%
租赁负债	895,849.85	0.23%	717,852.58	0.20%	24.80%
递延收益	7,827,768.41	1.97%	7,664,217.91	2.17%	2.13%
资产总计	397,613,457.94	100.00%	353,498,334.38	100.00%	12.48%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期末货币资金较上期末减少 39.17%，主要原因是本期经营活动现金净流入减少。
2、应收款项融资：本期末应收款项融资较上期末增加 232.60%，主要原因是本期应收票据未终止确认的银行承兑汇票余额较期初增加。
3、预付账款：本期末预付账款较上期末增加 32.07%，主要原因是本期预付货款增加。
4、其他应收款：本期末其他应收款较上期末增加 33.94%，主要原因是本期投标保证金增加。
5、其他流动资产：本期末其他流动资产较上期末增加 209.18%，主要原因是本期待抵扣税额增

加。

6、在建工程：本期末在建工程较上期末增加 178.45%，主要原因是本期购置的设备未验收。

7、使用权资产：本期末使用权资产较上期末增加 35.81%，主要原因是本期新租了一个厂房。

8、长期待摊费用：本期末长期待摊费用较上期末增加 155.17% %，主要原因是本期新租赁厂房装修费用及部分维修工程。

9、应付票据：本期末应付票据较上期末减少 100.00%，主要原因是前期开具的银行承兑汇票已全部到期结算。

10、预收款项：本期末预收款项较上期末减少 66.67%，主要原因是本期结算了前期预收的款项。

11、合同负债：本期末合同负债较上期末增加 241.28%，主要原因是本期预收客户的货款增加。

12、其他应付款：本期末其他应付款较上期末增加 79.07%，主要是公司员工未及时报销的费用。

13、一年内到期的非流动负债：本期末一年内到期的非流动负债较上期末增加 100.00% ，主要原因是子公司新增租赁的厂房。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	174,112,307.95	—	102,198,759.22	—	70.37%
营业成本	111,031,089.52	63.77%	66,172,569.86	64.75%	67.79%
毛利率	36.23%	—	35.25%	—	—
税金及附加	1,439,437.54	0.83%	990,246.08	0.97%	45.36%
销售费用	6,586,331.61	3.78%	5,550,248.25	5.43%	18.67%
管理费用	5,111,417.64	2.94%	3,721,547.09	3.64%	37.35%
研发费用	5,983,439.97	3.44%	5,804,028.85	5.68%	3.09%
财务费用	-285,822.41	-0.16%	-562,822.30	-0.55%	-49.22%
其他收益	2,620,484.36	1.51%	1,133,326.91	1.11%	131.22%
投资收益	370,747.09	0.21%	245,208.33	0.24%	51.20%
公允价值变动 收益	77,163.89	0.04%	129,166.67	0.13%	-40.26%
信用减值损失	-916,946.69	-0.53%	-75,354.97	-0.07%	1,116.84%

资产减值损失	-2,742,528.14	-1.58%	-10,625.51	-0.01%	25,710.79%
资产处置收益	-61,391.03	-0.04%	-1,818.17	0.00%	3,276.53%
营业外收入	5,035.46	0.00%	3,500,000.60	3.42%	-99.86%
营业外支出	-	-	5,000.00	0.00%	-100.00%
净利润	37,348,393.92	21.45%	22,217,976.48	21.74%	68.10%

项目重大变动原因

1、营业收入：营业收入较上年同期增长 70.37%，主要系数据中心领域产品销售收入大幅增加。

2、营业成本：营业成本较上年同期增长 67.79%，主要系数据中心领域产品销售收入大幅增加，相应成本同步增加。

3、税金及附加：税金及附加较上年同期增长 45.36%，主要系本期业绩大幅增加，相应税费同步增加。

4、管理费用：管理费用较上年同期增长 37.35%，主要系本期管理人员薪酬增加及咨询服务费用增加。

5、财务费用：财务费用较上年同期下降 49.22%，主要原因是汇兑损益金额减少所致。

6、其他收益：其他收益较上年同期增加 131.22%，主要原因是本期政府补助增加。

7、投资收益：投资收益较上年同期增加 51.20%，主要原因是本期理财收益增加。

8、公允价值变动损益：公允价值变动损益较上年同期减少 40.26%，主要原因是未到期的理财产品减少所致。

9、信用减值损失：信用减值损失较上年同期增加 1116.84%，主要原因是本期销售额增加，未到账期的应收款增加导致计提的坏账损失也增加。

10、资产减值损失：资产减值损失较上年同期增加 25,710.79%，主要原因是本期销售额增加，备货库存增加，剩余库存增加所致。

11、资产处置收益：资产处置收益较上年同期增加 3,276.53%，主要原因是本期处置年限较长、无使用价值的资产所致。

12、营业外收入：营业外收入较上年同期减少 99.86%，主要原因是上年同期政府补助较大。

13、营业外支出：营业外支出较上年同期减少 100.00%，主要原因是本期未对外捐赠。

--

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	173,876,353.52	102,002,082.60	70.46%
其他业务收入	235,954.43	196,676.62	19.97%
主营业务成本	110,760,722.05	65,892,644.91	68.09%
其他业务成本	270,367.47	279,924.95	-3.41%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
光纤接入领域产品	65,415,923.34	34,393,109.61	47.42%	15.93%	13.84%	0.96%
数据中心领域产品	105,620,290.97	74,980,854.20	29.01%	141.21%	114.14%	8.97%
配件及其他产品	3,076,093.64	1,657,125.71	46.13%	55.26%	75.26%	-6.15%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	156,501,444.34	100,082,464.61	36.05%	96.53%	90.35%	2.08%
境外	17,610,863.61	10,948,624.90	37.83%	-21.96%	-19.45%	-1.93%

收入构成变动的原因

按产品分类，公司收入主要来源于光纤接入领域产品和数据中心领域产品本期数据中心领域产品增长迅速。本期公司营业收入增加 7,191.35 万元，同比增长 70.37%，主要系数据中心领域产品销售收入大幅增加所致。 按地区分类，公司以境内销售为主，境外销售为辅。公司境外销售以巴西、阿根廷、智利等南美国家或地区为主。境内销售同比快速增长，主要系数据中心行业发展迅速，公司数据中心领域产品中的高速光模块和预制成端连接器等产品销量增加所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,267,398.14	26,011,157.50	-139.47%
投资活动产生的现金流量净额	5,892,137.94	-35,903,476.90	-116.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-1,026.74 万元，主要是本期经营性应收项目增加较多以及供应商货款现金付款增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为 589.21 万元，主要是本期赎回了部分银行理财产品。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南宇特光电科技有限公司	控股子公司	光连接产品的研发与生产	1,000,000	12,144,183.35	6,793,730.42	32,896,027.82	4,588,524.71

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
-------	------	------	-------	---------	------

浦发银行盱眙支行	银行理财产品	公 司 稳 利 25JG3151 期	5,025,625.00	0.00	自有资金
浦发银行盱眙支行	银行理财产品	公 司 稳 利 25JG3217 期	5,002,625.00	0.00	自有资金
浦发银行盱眙支行	银行理财产品	公 司 稳 利 25JG3260 期	5,000,680.56	0.00	自有资金
中国工商银行盱眙新华支行	银行理财产品	专户型 2025 年 第 111 期 Z 款	15,045,233.33	0.00	自有资金
中国工商银行盱眙新华支行	银行理财产品	专户型 2025 年 第 202 期 I 款	5,003,000.00	0.00	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	连接器属于基础元器件，广泛应用于通信、工业控制、新能源等领域。宏观经济波动会对连接器下游相关行业产生不同程度的影响，进而将影响传导至连接器行业。如果未来全球经济形势出现恶化，可能会对公司产品销售带来一定程度的不利影响，进而影响公司业绩。
行业竞争加剧风险	全球连接器行业市场化程度较高，从市场格局看，连接器前十大厂商主要由欧美、日本等地企业所占据，并逐渐呈现集中化的趋势。公司在连接器行业已经经营近二十年，但与国际大厂相比，公司在经营规模、市场占有率等方面存在较大差距。 伴随着国际连接器巨头逐步扩大国内的代工规模，开发中国市场，以及国内连接器企业纷纷扩产，未来市场竞争可能加剧。如果公司在日趋激烈的市场竞争中，未能在技术研发、生产工艺、产品质量、响应速度、市场营销等方面持续提升，则可能导致公司的市场竞争力下降，进而对公司未来经营业绩造成不利影响。
核心技术人员流失风险	核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，是公司持续创新的基础。公司高度重视对科研、技术人才的内部培养和外部引进，并不断完善相关人才的激励和约束机制，随着公司业务的快速发展，公司对优秀的科研、技术人才的需求不断

	增加，且业内人才竞争日益激烈，公司存在核心技术人员流失的风险，可能导致公司新产品、新技术的流失或其研发进度放缓，从而对公司经营发展造成一定的不利影响。
业务规模扩大导致的管理风险	公司业务规模保持稳定发展趋势。未来随着公司的经营活动、组织架构和管理体系趋于复杂，势必会对公司内控的规范性提出更高要求。在公司的日常采购、生产、销售等内部管理活动中，如果不能持续有效地执行内控制度，可能出现公司员工及管理人员恶意违反相关制度、侵占公司利益等管理风险，从而对公司的生产经营能力和未来业务发展产生不利影响。
应收账款管理风险	报告期末，应收账款账余额快速增长，应收账款的增长将影响公司的资金周转效率和经营活动现金流量净额，并增加公司的营运资金压力。如果未来出现应收账款不能按期收回或无法收回的情况，公司的资金使用效率和经营业绩将受到不利影响。
税收优惠政策变动风险	报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。若高新技术企业的税收优惠政策发生不利变化，或公司未能持续取得高新技术企业认定，将对公司经营业绩产生不利影响。此外，公司是增值税一般纳税人，出口产品享受增值税“免、抵、退”的相关政策。若未来出口退税政策发生不利变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。
汇率波动风险	随着公司境外业务的不断发展，公司境外业务收入可能进一步增加，而人民币汇率随着境内外经济环境、政治形势、货币政策的变化波动，具有一定的不确定性，未来若人民币汇率发生大幅波动，公司可能面临汇兑损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,959,378.41	0.97%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	2,959,378.41	0.97%

因巴西客户 Mwas Industria E Comercio Ltda 经营不善破产，公司已于 2024 年向巴西当地法院提起诉讼，截至 2025 年 6 月 30 日，公司对 Mwas Industria E Comercio Ltda 应收账款账面余额为人民币 2,959,378.41 元，已全额计提坏账准备。

上述诉讼所涉及金额较小，不会对公司生产经营产生重大影响。截至 2025 年 6 月 30 日，除上述已披露情形外，公司及其子公司不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 17 日	-	挂牌	其他承诺(关于社会保险及住房公积金相关事项的承诺)	其他（本人作为江苏宇特光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，郑重承诺如下：如公司及/或其子公司被有关政府部门或司法机关在任何时候认定需补缴社会保险费（包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等）、住房公积金或因社会保险、住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险、住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担有关政府部门或司法机关认定的需由公司及其子公司补缴的全部社会保险费、住房公积金及相关罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费、住房公积金及赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司及其子公司支付的所有相关费用，确保公司不会因此发生任何经济损	正在履行中

					失)	
实际控制人或控股股东	2024年6月17日	-	挂牌	其他承诺(关于减少或规范关联交易的承诺函)	其他(承诺减少或规范关联交易)	正在履行中
董监高	2024年6月17日	-	挂牌	其他承诺(关于减少或规范关联交易的承诺函)	其他(承诺减少或规范关联交易)	正在履行中
其他股东	2024年6月17日	-	挂牌	其他承诺(关于减少或规范关联交易的承诺函)	其他(承诺减少或规范关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月17日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不占用公司资金、资产及资源)	正在履行中
董监高	2024年6月17日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不占用公司资金、资产及资源)	正在履行中
其他股东	2024年6月17日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不占用公司资金、资产及资源)	正在履行中
其他	2024年6月17日	-	挂牌	其他承诺(关于未能履行承诺的约束措施的承诺函)	其他(未能履行承诺的,承诺提出新的承诺并将接受约束措施)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	551,864.46	0.14%	保函保证金、结汇保证金
应收票据	流动资产	承兑背书未到期	5,105,444.97	1.28%	承兑汇票已背书未到期
总计	-	-	5,657,309.43	1.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的经营需求，是对资产的合理利用，处于可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。
--

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,481,166	59.40%	0	31,481,166	59.40%
	其中：控股股东、实际控制人	3,812,500	7.19%	0	3,812,500	7.19%
	董事、监事、高管	650,000	1.23%	0	650,000	1.23%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,518,834	40.60%	0	21,518,834	40.60%
	其中：控股股东、实际控制人	11,437,500	21.58%	0	11,437,500	21.58%
	董事、监事、高管	1,950,000	3.68%	0	1,950,000	3.68%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		53,000,000	-	0	53,000,000	-
普通股股东人数		42				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢小波	15,250,000		15,250,000	28.77%	11,437,500	3,812,500	0	0
2	马雪芳	6,263,000		6,263,000	11.82%	6,263,000		0	0
3	李宏伟	5,957,094		5,957,094	11.24%		5,957,094	0	0
4	柯芳	3,835,400		3,835,400	7.24%		3,835,400	0	0
5	淮安宇锦创业投资合伙企业（有限合伙）	2,360,000		2,360,000	4.45%	1,573,334	786,666	0	0

6	厦门高铨私募基金管理有限公司—苏州高铨创业投资企业（有限合伙）	2,100,000		2,100,000	3.96%		2,100,000	0	0
7	马小春	2,069,601		2,069,601	3.90%		2,069,601	0	0
8	焦祺森	2,000,000		2,000,000	3.77%		2,000,000	0	0
9	共青城今玺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,536,106		1,536,106	2.90%		1,536,106	0	0
10	丛远兵	1,500,000		1,500,000	2.83%		1,500,000	0	0
合计		42,871,201	—	42,871,201	80.88%	19,273,834	23,597,367	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

谢小波直接持有公司 28.77%的股份，并通过员工持股平台淮安宇锦创业投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 4.45%的表决权，合计控制公司 33.22%的表决权，为公司的控股股东及实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
谢小波	董事长、总经理	男	1973年3月	2022年12月1日	2025年11月30日	15,250,000		15,250,000	28.77%
冯丽珍	董事、副总经理、生产总监	女	1984年1月	2022年12月1日	2025年11月30日	300,000		300,000	0.57%
赵毅	董事、副总经理、研发总监	男	1983年4月	2022年12月1日	2025年11月30日	1,100,000		1,100,000	2.08%
张英玲	董事	女	1983年4月	2024年12月25日	2025年8月18日				
张英玲	职工代表董事	女	1983年4月	2025年8月21日	2025年11月30日				
李山	独立董事	男	1972年2月	2023年12月10日	2025年11月30日				
凌定胜	独立董事	男	1972年1月	2023年12月10日	2025年11月30日				
钟浩	独立董事	男	1992年2月	2023年12月10日	2025年11月30日				
赵进	监事会主席	男	1986年9月	2022年12月1日	2025年11月30日				
张康健	职工代表监事	男	1987年6月	2022年12月1日	2025年11月30日				
龚恩林	监事	男	1984年8月	2022年12月1日	2025年11月30日				
宋莽	董事长助理	男	1986年12月	2023年4月25日	2025年11月30日	1,100,000		1,100,000	2.08%

沈建华	董事会秘书、财务总监	男	1992 年 3 月	2024 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 30 日				
谢锦昂	副总经理	男	1983 年 12 月	2024 年 12 月 10 日	2025 年 11 月 30 日	100,000		100,000	0.19%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

谢小波系公司控股股东、实际控制人，并任公司董事长、总经理。除此之外，董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	686	373	235	824
管理人员	35	8	6	37
销售人员	29	2	4	27
研发人员	74	14	8	80
员工总计	824	397	253	968

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	15,731,859.85	25,863,820.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	35,077,163.89	46,065,999.99
衍生金融资产			
应收票据	(三)	9,752,224.81	8,667,303.14
应收账款	(四)	144,308,871.81	123,470,102.70
应收款项融资	(五)	41,175,642.84	12,379,747.16
预付款项	(六)	601,407.35	455,384.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,481,638.95	1,852,843.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	55,855,138.82	45,567,244.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	530,355.37	171,533.61
流动资产合计		305,514,303.69	264,493,978.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	(十)	4,072,628.20	4,327,210.66
固定资产	(十一)	68,855,383.89	70,797,306.88
在建工程	(十二)	2,870,212.39	1,030,778.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	860,289.94	633,453.24
无形资产	(十四)	5,719,127.06	5,951,232.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	5,042,570.07	1,976,180.02
递延所得税资产	(十六)	3,948,390.06	3,613,193.65
其他非流动资产	(十七)	730,552.64	675,000.00
非流动资产合计		92,099,154.25	89,004,355.82
资产总计		397,613,457.94	353,498,334.38
流动负债：			
短期借款			
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	(十九)		5,957,105.35
应付账款	(二十)	61,545,676.97	50,893,092.32
预收款项	(二十一)	100,000.00	300,000.00
合同负债	(二十二)	2,184,155.42	639,989.57
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	(二十三)	7,036,465.61	6,400,564.17
应交税费	(二十四)	6,170,494.53	6,054,963.30
其他应付款	(二十五)	405,495.15	226,443.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	146,356.02	
其他流动负债	(二十七)	5,324,565.91	7,059,236.74
流动负债合计		82,913,209.61	77,531,394.62
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十八）	895,849.85	717,852.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	7,827,768.41	7,664,217.91
递延所得税负债	（十六）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,723,618.26	8,382,070.49
负债合计		91,636,827.87	85,913,465.11
所有者权益：			
股本	（三十）	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	103,115,039.74	102,071,672.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	28,556,153.71	28,556,153.71
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	121,305,436.62	83,957,042.70
归属于母公司所有者权益合计		305,976,630.07	267,584,869.27
少数股东权益			
所有者权益合计		305,976,630.07	267,584,869.27
负债和所有者权益合计		397,613,457.94	353,498,334.38

法定代表人：谢小波

主管会计工作负责人：沈建华

会计机构负责人：沈建华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,418,319.06	25,690,595.56
交易性金融资产		35,077,163.89	46,065,999.99
衍生金融资产			
应收票据		9,752,224.81	8,667,303.14
应收账款	十七、（一）	143,360,878.96	123,816,532.34
应收款项融资		41,175,642.84	12,379,747.16

预付款项		575,432.23	420,480.10
其他应收款	十七、（二）	2,363,950.13	1,789,857.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,529,163.57	43,698,270.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		530,355.37	171,188.48
流动资产合计		297,783,130.86	262,699,974.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,072,628.20	4,327,210.66
固定资产		68,380,294.42	70,484,837.79
在建工程		2,870,212.39	1,030,778.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,719,127.06	5,951,232.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,340,655.87	1,047,182.65
递延所得税资产		3,838,123.26	3,543,282.80
其他非流动资产		730,552.64	675,000.00
非流动资产合计		88,951,593.84	88,059,525.27
资产总计		386,734,724.70	350,759,500.17
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			5,957,105.35
应付账款		60,736,755.34	50,711,852.98
预收款项		100,000.00	300,000.00
合同负债		2,184,155.42	639,989.57

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,927,204.14	5,731,796.57
应交税费		4,518,580.99	5,694,996.20
其他应付款		330,792.19	226,443.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,324,565.91	7,059,236.74
流动负债合计		79,122,053.99	76,321,420.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,424,542.59	7,664,217.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,424,542.59	7,664,217.91
负债合计		86,546,596.58	83,985,638.49
所有者权益：			
股本		53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,115,039.74	102,071,672.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,556,153.71	28,556,153.71
一般风险准备			
未分配利润		115,516,934.67	83,146,035.11
所有者权益合计		300,188,128.12	266,773,861.68
负债和所有者权益合计		386,734,724.70	350,759,500.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		174,112,307.95	102,198,759.22
其中：营业收入	(三十四)	174,112,307.95	102,198,759.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,865,893.87	81,675,817.83
其中：营业成本	(三十四)	111,031,089.52	66,172,569.86
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	(三十五)	1,439,437.54	990,246.08
销售费用	(三十六)	6,586,331.61	5,550,248.25
管理费用	(三十七)	5,111,417.64	3,721,547.09
研发费用	(三十八)	5,983,439.97	5,804,028.85
财务费用	(三十九)	-285,822.41	-562,822.30
其中：利息费用		14,748.75	
利息收入		66,961.56	167,074.62
加：其他收益	(四十)	2,620,484.36	1,133,326.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	370,747.09	245,208.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	77,163.89	129,166.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-916,946.69	-75,354.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-2,742,528.14	-10,625.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-61,391.03	-1,818.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,593,943.56	21,942,844.65
加：营业外收入	(四十六)	5,035.46	3,500,000.60
减：营业外支出	(四十七)		5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,598,979.02	25,437,845.25
减：所得税费用	(四十八)	6,250,585.10	3,219,868.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,348,393.92	22,217,976.48

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,348,393.92	22,217,976.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		37,348,393.92	22,217,976.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,348,393.92	22,217,976.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,348,393.92	22,217,976.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.42

法定代表人：谢小波

主管会计工作负责人：沈建华

会计机构负责人：沈建华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十七、（四）	196,029,160.99	102,198,759.22
减：营业成本	十七、（四）	139,794,268.61	66,172,569.86

税金及附加		1,367,460.65	990,246.08
销售费用		6,586,331.61	5,550,248.25
管理费用		4,912,934.98	3,721,547.09
研发费用		5,983,439.97	5,804,028.85
财务费用		-299,768.02	-562,822.30
其中：利息费用			
利息收入		65,892.91	167,074.62
加：其他收益		2,523,710.18	1,133,326.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	370,747.09	245,208.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		77,163.89	129,166.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-845,940.07	-75,354.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,742,528.14	-10,625.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-61,391.03	-1,818.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,006,255.11	21,942,844.65
加：营业外收入		5,035.46	3,500,000.60
减：营业外支出			5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,011,290.57	25,437,845.25
减：所得税费用		4,640,391.01	3,219,868.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,370,899.56	22,217,976.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,370,899.56	22,217,976.48
（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		32,370,899.56	22,217,976.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.42

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,382,495.60	73,424,781.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	2,777,727.67	5,072,821.84
经营活动现金流入小计		77,160,223.27	78,497,602.88
购买商品、接受劳务支付的现金		26,171,213.00	8,473,192.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,666,856.90	30,170,360.05
支付的各项税费		15,029,345.15	8,560,578.96
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	8,560,206.36	5,282,313.72
经营活动现金流出小计		87,427,621.41	52,486,445.38
经营活动产生的现金流量净额		-10,267,398.14	26,011,157.50
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		86,436,747.08	40,254,958.33
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,412.39	318.58
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		86,444,159.47	40,255,276.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,552,021.53	3,158,753.81
投资支付的现金		75,000,000.00	73,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,552,021.53	76,158,753.81
投资活动产生的现金流量净额		5,892,137.94	-35,903,476.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,924.36	432,924.94
五、现金及现金等价物净增加额		-4,441,184.56	-9,459,394.46
加：期初现金及现金等价物余额		19,621,179.95	24,249,179.98
六、期末现金及现金等价物余额		15,179,995.39	14,789,785.52

法定代表人：谢小波

主管会计工作负责人：沈建华

会计机构负责人：沈建华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,754,285.03	73,424,781.04
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		2,274,717.30	5,072,821.84
经营活动现金流入小计		77,029,002.33	78,497,602.88
购买商品、接受劳务支付的现金		36,732,223.75	8,473,192.65
支付给职工以及为职工支付的现金		31,220,562.42	30,170,360.05
支付的各项税费		13,417,803.00	8,560,578.96
支付其他与经营活动有关的现金		8,421,170.67	5,282,313.72
经营活动现金流出小计		89,791,759.84	52,486,445.38
经营活动产生的现金流量净额		-12,762,757.51	26,011,157.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,436,747.08	40,254,958.33
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,412.39	318.58
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		86,444,159.47	40,255,276.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,196,977.99	3,158,753.81
投资支付的现金		75,000,000.00	73,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,196,977.99	76,158,753.81
投资活动产生的现金流量净额		7,247,181.48	-35,903,476.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,924.36	432,924.94
五、现金及现金等价物净增加额		-5,581,500.39	-9,459,394.46
加：期初现金及现金等价物余额		19,447,954.99	24,249,179.98
六、期末现金及现金等价物余额		13,866,454.60	14,789,785.52

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

江苏宇特光电科技股份有限公司
二〇二五年 1-6 月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏宇特光电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系经江苏省工商行政管理局批准, 由黄金安、吕根良与郑小敏于 2006 年 5 月出资设立; 2011 年 12 月, 江苏宇特光电科技有限公司整体变更为江苏宇特光电科技股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码: 913208007890725883。

经过历次增资和股权变动,截至 2025 年 06 月 30 日,公司股本总数为 53,000,000 股,注册资本为人民币 53,000,000.00 元。

公司总部及注册地址:江苏省盱眙县经济开发区玉兰大道 66 号。

本公司是一家专业从事光连接产品研发设计、精密制造与销售业务的高新技术企业。本公司经营范围为:光通信器件及设备、光电子产品、仪器仪表、光学成像模组及设备的研发、生产、销售及租赁;技术转让、工程及技术服务;自营和代理各类商品、技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:模具制造;模具销售;通信设备制造;通信设备销售;光缆制造;光缆销售;电线、电缆经营;电子元器件制造;电子元器件批发;电子元器件零售;软件开发(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)。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

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

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。
终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期 预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据	商业承兑汇票	
应收账款	账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款	应收利息	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款	应收股利	
其他应收款	应收其他款项	

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为

可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要调试安装的设备及其他资产	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法		土地使用权权证上的权利起止日
软件	5 年	年限平均法		预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按研发项目和费用大类进行归集。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
维修工程	直线法	3 年
工装器具	直线法	3 年

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）国内销售收入确认方法

A.签收模式：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物运送至客户指定地点，客户收到货物并签收后确认收入。

B.寄售模式：公司将货物交付给客户，货物经客户验收并实际使用后，客户向公司发送对账单，公司根据对账单开票结算，客户实际领用并出具对账单后确认收入。

C.线上销售：公司接受订单后，公司发出商品，客户收到货物后主动确认收货的，在客户确认收货后公司收到货款；客户收货后未主动确认收货的，电商平台在付款期满后将货款转入公司账户；自公司收到货款时确认收入。

（2）出口销售收入确认方法：

在产品报关出口和装船后，控制权转移，公司确认销售收入。

（3）技术服务收入确认方法：公司在客户取得相关服务并验收确认后确认收入。

（4）租赁收入确认方法：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：公司取得的，除用于购建或以其他方式形成长期资产之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据补助的背景和目的等因素合理推断其用途，再判断相关补助是与资产相关还是与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致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“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,

但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目重要性标准	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 50 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额大于等于 100 万元

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应交流转税计征	5%
教育费附加	按应交流转税计征	3%
地方教育附加	按应交流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
房产税	经营用房产按原值 70%计缴、从租房产按租金计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际使用土地面积计缴	8 元/平方米 6 元/平方米

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
江苏宇特光电科技股份有限公司	15%
河南宇特光电科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 根据江苏省高新技术企业认定管理机构文件《江苏省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业认定，有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，公司 2025 年 1-6 月企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,578.00	16,131.00
银行存款	14,629,736.50	19,221,371.97
其他货币资金	1,090,545.35	6,626,317.55
合计	15,731,859.85	25,863,820.52
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,077,163.89	46,065,999.99
其中：理财产品	35,077,163.89	46,065,999.99
合计	35,077,163.89	46,065,999.99

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,972,248.64	7,812,303.14
商业承兑汇票	3,779,976.17	855,000.00
合计	9,752,224.81	8,667,303.14

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备		0.00%								
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,951,170.92	100.00%	198,946.11	2.00	9,752,224.81	8,712,303.14	100.00	45,000.00	0.52	8,667,303.14
其中：										
银行承兑汇票	5,972,248.64	60.02%			5,972,248.64	7,812,303.14	89.67			7,812,303.14
商业承兑汇票	3,978,922.28	39.98%	198,946.11	5.00	3,779,976.17	900,000.00	10.33	45,000.00	5.00	855,000.00
合计	9,951,170.92	100.00%	198,946.11		9,752,224.81	8,712,303.14	100.00	45,000.00		8,667,303.14

本期无重要的按单项计提坏账准备的应收票据。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,978,922.28	198,946.11	5.00
合计	3,978,922.28	198,946.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：对银行承兑汇票不计提坏账；对商业承兑汇票采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	45,000.00	153,946.11				198,946.11
合计	45,000.00	153,946.11				198,946.11

4、 期末公司无已质押的应收票据。

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

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		5,105,444.97
商业承兑汇票		
合计		5,105,444.97

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	148,137,987.51	126,572,901.78
1 至 2 年（含 2 年）	7,368,864.26	7,532,105.22
2 至 3 年（含 3 年）	100,390.01	46,549.46
3 年以上	39,115.49	39,833.95
小计	155,646,357.27	134,191,390.41
减：坏账准备	11,337,485.46	10,721,287.71
合计	144,308,871.81	123,470,102.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,959,378.41	1.90	2,959,378.41	100.00		2,971,697.79	2.21	2,971,697.79	100.00	
其中：										
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	2,959,378.41	100.00	2,959,378.41	100.00		2,971,697.79	100.00	2,971,697.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,686,978.86	98.10	8,378,107.05	5.49	144,308,871.81	131,219,692.62	97.79	7,749,589.92	5.91	123,470,102.70
其中：										
账龄分析组合	152,686,978.86	100.00	8,378,107.05	5.49	144,308,871.81	131,219,692.62	100.00	7,749,589.92	5.91	123,470,102.70
合计	155,646,357.27	100.00	11,337,485.46		144,308,871.81	134,191,390.41	100.00	10,721,287.71		123,470,102.70

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
MWAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	2,959,378.41	2,959,378.41	100.00	预计无法收回	2,971,697.79	2,971,697.79
合计	2,959,378.41	2,959,378.41			2,971,697.79	2,971,697.79

按单项计提坏账准备的说明：由于 MWAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA 已在当地申请破产清算，公司预计应收款回收可能性较小，全额计提坏账。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	148,137,987.51	7,406,899.38	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	4,409,485.85	881,897.17	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	100,390.01	50,195.01	50.00
3 年以上	39,115.49	39,115.49	100.00
合计	152,686,978.86	8,378,107.05	

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,721,287.71	616,197.75				11,337,485.46
合计	10,721,287.71	616,197.75				11,337,485.46

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
武汉光迅科技股份有 限公司及其关联方	94,236,136.75		94,236,136.75	60.55	4,711,806.84
中国电信股份有限公 司及其关联方	13,036,832.79		13,036,832.79	8.38	1,017,309.57
中国联合网络通信有 限公司及其关联方	6,696,693.78		6,696,693.78	4.30	454,288.79
中天宽带技术有限公 司及其关联方	5,136,166.90		5,136,166.90	3.30	256,808.35
中兴通讯股份有限公 司及其关联方	4,267,279.34		4,267,279.34	2.74	213,363.97
合计	123,373,109.56		123,373,109.56	79.27	6,653,577.52

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	41,175,642.84	12,379,747.16
应收账款		
合计	41,175,642.84	12,379,747.16

2、 期末公司无已质押的应收款项融资。

3、 期末公司背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,648,151.16	
合计	53,648,151.16	

4、 无应收款项融资减值准备。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	601,407.35	100.00	455,384.00	100.00
合计	601,407.35	100.00	455,384.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
江苏新国际会展中心集团有限公司	412,528.00	68.59
中国石化销售股份有限公司江苏淮安石油分公司	83,866.06	13.94
中国移动通信集团江苏有限公司淮安分公司	31,201.52	5.19
东莞市恒铭五金机械有限公司	14,000.00	2.33
武陟县经开幸福产业运营服务有限公司	13,104.00	2.18
合计	554,699.58	92.23

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,481,638.95	1,852,843.18
合计	2,481,638.95	1,852,843.18

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,012,101.76	1,459,722.46
1 至 2 年（含 2 年）	574,400.30	382,981.00
2 至 3 年（含 3 年）	221,244.09	319,444.09
3 年以上	325,200.00	195,200.00
小计	3,132,946.15	2,357,347.55
减：坏账准备	651,307.20	504,504.37
合计	2,481,638.95	1,852,843.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计 提坏账准备	3,132,946.15	100.00	651,307.20	20.79	2,481,638.95	2,357,347.55	100.00	504,504.37	21.40	1,852,843.18
其中：										
账龄分析组合	3,132,946.15	100.00	651,307.20	20.79	2,481,638.95	2,357,347.55	100.00	504,504.37	21.40	1,852,843.18
合计	3,132,946.15	100.00	651,307.20		2,481,638.95	2,357,347.55	100.00	504,504.37		1,852,843.18

无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,012,101.76	100,605.09	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	574,400.30	114,880.06	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	221,244.09	110,622.05	50.00
3 年以上	325,200.00	325,200.00	100.00
合计	3,132,946.15	651,307.20	

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	504,504.37			504,504.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	146,802.83			146,802.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	651,307.20			651,307.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,357,347.55			2,357,347.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	775,598.60			775,598.60
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,132,946.15			3,132,946.15

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	504,504.37	146,802.83				651,307.20
合计	504,504.37	146,802.83				651,307.20

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	670,571.96	619,797.99
保证金	2,418,293.56	1,732,549.56
备用金	44,080.63	5,000.00
合计	3,132,946.15	2,357,347.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中国联合网络通信 有限公司及其关联 方	保证金	793,787.00	1 年以内： 287,606.00 1-2 年：341,181.00 3 年以上:165,000.00	25.34	247,616.50
中国移动有限公司 及其关联方	保证金	740,411.47	1 年以内 651,063.00 1-2 年 89,348.47	23.63	50,422.84
中国电信股份有限 公司及其关联方	保证金	732,095.09	1 年以内:392,651.00 1-2 年:90,000.00 2-3 年:219,444.09 3 年以上:30,000.00	23.37	177,354.60
代扣代缴社保	往来款	581,357.09	1 年以内	18.56	29,067.86
北京京东数智工业 科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	3.19	100,000.00
合计		2,947,650.65		94.09	604,461.80

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,084,124.92	3,291,059.51	23,793,065.41	18,020,061.82	2,707,292.31	15,312,769.51
委托加工物资	2,063,107.58		2,063,107.58	595,645.25		595,645.25
在产品	14,102,415.21	809,763.40	13,292,651.81	9,939,169.50		9,939,169.50
库存商品	11,978,494.71	1,954,450.64	10,024,044.07	13,132,176.19	1,965,841.61	11,166,334.58
发出商品	6,735,455.72	53,185.77	6,682,269.95	8,618,148.69	64,823.27	8,553,325.42
合计	61,963,598.14	6,108,459.32	55,855,138.82	50,305,201.45	4,737,957.19	45,567,244.26

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,707,292.31	1,180,604.27		596,837.07		3,291,059.51
在产品		1,134,326.60		324,563.20		809,763.40
库存商品	1,965,841.61	425,374.40		436,765.37		1,954,450.64
发出商品	64,823.27	2,222.87		13,860.37		53,185.77
合计	4,737,957.19	2,742,528.14		1,372,026.01		6,108,459.32

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	530,355.37	171,533.61
合计	530,355.37	171,533.61

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	10,753,128.75	10,753,128.75
（2）本期增加金额		
——存货\固定资产\在建工程转入		
（3）本期减少金额		
——处置		
（4）期末余额	10,753,128.75	10,753,128.75
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	6,425,918.09	6,425,918.09
（2）本期增加金额	254,582.46	254,582.46
——计提或摊销	254,582.46	254,582.46
（3）本期减少金额		
——处置		
（4）期末余额	6,680,500.55	6,680,500.55
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	4,072,628.20	4,072,628.20
（2）上年年末账面价值	4,327,210.66	4,327,210.66

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	68,855,383.89	70,797,306.88
固定资产清理		
合计	68,855,383.89	70,797,306.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	50,446,986.40	51,943,844.56	1,310,407.80	8,314,105.17	112,015,343.93
（2）本期增加金额		1,456,394.82	86,137.70	409,648.18	1,952,180.70
—购置			86,137.70	195,931.37	282,069.07
—在建工程转入		1,456,394.82		213,716.81	1,670,111.63
（3）本期减少金额		1,376,068.38			1,376,068.38
—处置或报废		1,376,068.38			1,376,068.38
（4）期末余额	50,446,986.40	52,024,171.00	1,396,545.50	8,723,753.35	112,591,456.25
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	7,987,874.32	27,375,615.57	764,655.35	5,089,891.81	41,218,037.05
（2）本期增加金额	1,198,115.88	1,780,513.89	126,600.66	720,069.84	3,825,300.27
—计提	1,198,115.88	1,780,513.89	126,600.66	720,069.84	3,825,300.27
（3）本期减少金额		1,307,264.96			1,307,264.96
—处置或报废		1,307,264.96			1,307,264.96
（4）期末余额	9,185,990.20	27,848,864.50	891,256.01	5,809,961.65	43,736,072.36
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	41,260,996.20	24,175,306.50	505,289.49	2,913,791.70	68,855,383.89
(2) 上年年末账面价值	42,459,112.08	24,568,228.99	545,752.45	3,224,213.36	70,797,306.88

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,870,212.39		2,870,212.39	1,030,778.61		1,030,778.61
工程物资						
合计	2,870,212.39		2,870,212.39	1,030,778.61		1,030,778.61

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装验收设备	2,870,212.39		2,870,212.39	36,283.19		36,283.19
外墙装修工程				994,495.42		994,495.42
合计	2,870,212.39		2,870,212.39	1,030,778.61		1,030,778.61

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入长期 待摊费用金额	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
待安装验收设备	350.00	36,283.19	4,504,040.83	1,670,111.63		2,870,212.39	82.01	在建				自筹资金
租入资产改造工程	195.00		1,952,722.77		1,952,722.77		100.00	完工				自筹资金
外墙装修工程	180.00	994,495.42	808,608.25		1,803,103.67		100.00	完工				自筹资金
合计		1,030,778.61	7,265,371.85	1,670,111.63	3,755,826.44	2,870,212.39						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十三) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	703,836.90	703,836.90
（2）本期增加金额	309,604.54	309,604.54
—新增租赁	309,604.54	309,604.54
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	1,013,441.44	1,013,441.44
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	70,383.66	70,383.66
（2）本期增加金额	82,767.84	82,767.84
—计提	82,767.84	82,767.84
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	153,151.50	153,151.50
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	860,289.94	860,289.94
（2）上年年末账面价值	633,453.24	633,453.24

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	5,140,388.00	1,916,322.83	7,056,710.83
（2）本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,140,388.00	1,916,322.83	7,056,710.83
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	539,787.50	565,690.57	1,105,478.07
(2) 本期增加金额	51,403.38	180,702.32	232,105.70
—计提	51,403.38	180,702.32	232,105.70
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	591,190.88	746,392.89	1,337,583.77
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,549,197.12	1,169,929.94	5,719,127.06
(2) 上年年末账面价值	4,600,600.50	1,350,632.26	5,951,232.76

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
维修工程	1,420,077.46	3,755,826.44	557,669.03	4,618,234.87
工装器具	556,102.56		131,767.36	424,335.20
合计	1,976,180.02	3,755,826.44	689,436.39	5,042,570.07

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备形成	12,187,738.77	1,833,769.68	11,270,792.08	1,690,287.31
存货跌价准备形成	6,108,459.32	916,268.90	4,737,957.19	710,693.58
递延收益形成	7,827,768.41	1,214,487.85	7,664,217.91	1,149,632.69
租赁负债形成	13,222.29	3,305.57	3,614.42	180.72
内部交易未实现利润			481,995.64	72,299.35
合计	26,137,188.79	3,967,832.00	24,158,577.24	3,623,093.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	77,163.89	11,574.58	65,999.99	9,900.00
内部交易未实现利润	7,119.42	7,867.36		
合计	84,283.31	19,441.94	65,999.99	9,900.00

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	19,441.94	3,948,390.06	9,900.00	3,613,193.65
递延所得税负债	19,441.94		9,900.00	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	730,552.64		730,552.64	675,000.00		675,000.00
合计	730,552.64		730,552.64	675,000.00		675,000.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	521,475.32	521,475.32	保证金	保函保证金	255,160.08	255,160.08	保证金	保函保证金
货币资金	30,389.14	30,389.14	保证金	结售汇业务保证金	30,375.14	30,375.14	保证金	结售汇业务保证金
应收票据	5,105,444.97	5,105,444.97	背书	未终止确认的已背书或 贴现未到期应收票据	6,976,038.11	6,976,038.11	背书	未终止确认的已背书 或贴现未到期应收票 据
货币资金					5,957,105.35	5,957,105.35	保证金	银行承兑汇票保证金
合计	5,657,309.43	5,657,309.43			13,218,678.68	13,218,678.68		

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,957,105.35
合计		5,957,105.35

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,255,608.17	49,657,321.52
1 至 2 年	1,194,054.10	1,008,120.08
2 至 3 年	85,129.69	204,752.82
3 年以上	10,885.01	22,897.90
合计	61,545,676.97	50,893,092.32

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	100,000.00	300,000.00
合计	100,000.00	300,000.00

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,184,155.42	639,989.57
合计	2,184,155.42	639,989.57

2、 无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,400,564.17	34,329,371.54	33,693,470.10	7,036,465.61
离职后福利-设定提存计划		3,973,386.80	3,973,386.80	
合计	6,400,564.17	38,302,758.34	37,666,856.90	7,036,465.61

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,398,995.61	30,087,086.81	29,449,616.81	7,036,465.61
(2) 职工福利费		1,197,681.62	1,197,681.62	
(3) 社会保险费	1,568.56	2,233,143.11	2,234,711.67	
其中：医疗保险费		1,895,647.72	1,895,647.72	
工伤保险费	1,568.56	166,105.93	167,674.49	
生育保险费		171,389.46	171,389.46	
(4) 住房公积金		804,960.00	804,960.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		6,500.00	6,500.00	
合计	6,400,564.17	34,329,371.54	33,693,470.10	7,036,465.61

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,843,246.64	3,843,246.64	
失业保险费		130,140.16	130,140.16	
合计		3,973,386.80	3,973,386.80	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,163,948.72	2,824,479.25
企业所得税	3,438,876.24	2,665,026.67
个人所得税	85,126.41	73,126.41
城市维护建设税	76,047.11	103,475.03
房产税	95,659.99	95,659.99
土地使用税	74,241.51	74,241.51

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	46,458.58	62,915.34
地方教育附加	30,736.95	41,708.11
印花税	158,874.02	113,805.99
环境保护税	525.00	525.00
合计	6,170,494.53	6,054,963.30

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	405,495.15	226,443.17
合计	405,495.15	226,443.17

1、 无应付利息。

2、 无应付股利。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	310,034.15	133,002.17
保证金	16,000.00	18,850.00
押金	79,461.00	74,591.00
合计	405,495.15	226,443.17

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	146,356.02	
合计	146,356.02	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书但未到期的应收票据	5,105,444.97	6,976,038.11
待转销项税	219,120.94	83,198.63
合计	5,324,565.91	7,059,236.74

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	971,943.40	807,849.06
减：未确认融资费用	76,093.55	89,996.48
合计	895,849.85	717,852.58

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,664,217.91	1,000,000.00	836,449.50	7,827,768.41	收到政府补助
合计	7,664,217.91	1,000,000.00	836,449.50	7,827,768.41	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谢小波	15,250,000.00						15,250,000.00
马雪芳	6,263,000.00						6,263,000.00
李宏伟	5,957,094.00						5,957,094.00
柯芳	3,835,400.00						3,835,400.00
淮安宇锦创业投资合伙企业（有限合伙）	2,360,000.00						2,360,000.00
苏州高铨创业投资企业（有限合伙）	2,100,000.00						2,100,000.00
马小春	2,069,601.00						2,069,601.00
焦祺森	2,000,000.00						2,000,000.00
共青城今玺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,536,106.00						1,536,106.00
丛远兵	1,500,000.00						1,500,000.00
宋莽	1,100,000.00						1,100,000.00
赵毅	1,100,000.00						1,100,000.00
吴晓鹏	1,078,400.00						1,078,400.00
苏蕾	980,000.00				-200.00	-200.00	979,800.00
南京高达梧桐创业投资基金（有限合	889,200.00						889,200.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
伙）							
李家棣	800,000.00						800,000.00
游犇	771,600.00						771,600.00
蔡庆银	690,000.00						690,000.00
王辉建	500,000.00						500,000.00
汪俊	489,200.00						489,200.00
江德兴	400,000.00						400,000.00
冯丽珍	300,000.00						300,000.00
李成阳	295,000.00						295,000.00
王静娟	180,000.00						180,000.00
杨晓红	120,000.00						120,000.00
赵泳	100,000.00						100,000.00
谢锦昂	100,000.00						100,000.00
陈建民	95,000.00						95,000.00
王家壁	50,000.00						50,000.00
耿涛	40,000.00						40,000.00
翁旻吉	40,000.00						40,000.00
周社	5,500.00						5,500.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李南	1,101.00				497.00	497.00	1,598.00
杨红保					1,500.00	1,500.00	1,500.00
翟仁龙					500.00	500.00	500.00
邱洪强					500.00	500.00	500.00
王国华					300.00	300.00	300.00
聂少成	300.00						300.00
韩冯杰					200.00	200.00	200.00
李琦					100.00	100.00	100.00
叶信益					100.00	100.00	100.00
刘良松	1.00						1.00
白庆峰	2,497.00				-2,497.00	-2,497.00	
方列初	1,000.00				-1,000.00	-1,000.00	
合计	53,000,000.00						53,000,000.00

说明：本期股本变动系股东在全国股转系统公开转让股权所致。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	50,201,675.26			50,201,675.26
其他资本公积	51,869,997.60	1,043,366.88		52,913,364.48
合计	102,071,672.86	1,043,366.88		103,115,039.74

变动说明：其他资本公积系以股权支付换取的职工服务尚在服务期确认的股份支付。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,556,153.71			28,556,153.71
合计	28,556,153.71			28,556,153.71

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	83,957,042.70	42,073,576.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	83,957,042.70	42,073,576.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,348,393.92	22,217,976.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	121,305,436.62	64,291,552.79

(三十四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,876,353.52	110,760,722.05	102,002,082.60	65,892,644.91
其他业务	235,954.43	270,367.47	196,676.62	279,924.95
合计	174,112,307.95	111,031,089.52	102,198,759.22	66,172,569.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	173,924,149.14	102,011,778.00
租赁收入	188,158.81	186,981.22
合计	174,112,307.95	102,198,759.22

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
销售商品	173,924,149.14	110,760,722.05	101,991,108.96	65,892,644.91
提供服务	188,158.81	270,367.47	207,650.26	279,924.95
合计	174,112,307.95	111,031,089.52	102,198,759.22	66,172,569.86
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	173,924,149.14	110,760,722.05	101,991,108.96	65,892,644.91
在某一时段内确认	188,158.81	270,367.47	207,650.26	279,924.95
合计	174,112,307.95	111,031,089.52	102,198,759.22	66,172,569.86

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	276,828.77	165,300.85
地方教育附加	184,552.52	110,200.55
城市维护建设税	461,381.29	275,501.40
房产税	262,560.48	263,399.28
土地使用税	148,483.00	139,563.00
印花税	104,581.48	34,901.00
车船税		1,380.00
环境保护税	1,050.00	
合计	1,439,437.54	990,246.08

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	1,757,001.85	1,274,937.55
职工薪酬	2,252,582.88	1,915,269.28
广告宣传费	262,661.74	896,800.61
业务招待费	690,722.41	473,359.51
差旅费	556,812.05	411,261.60
招标费	127,123.12	29,823.95
股份支付	340,694.72	128,142.36
办公费	105,186.06	81,591.05
其他	493,546.78	339,062.34
合计	6,586,331.61	5,550,248.25

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,228,078.31	1,827,464.36
咨询服务费	730,073.82	216,017.72
折旧摊销费	863,808.96	620,727.54
股份支付	562,039.76	550,620.06
办公费	158,844.35	102,708.40
业务招待费	209,208.69	125,240.69
差旅费	289,702.20	212,923.11
其他	69,661.55	65,845.21
合计	5,111,417.64	3,721,547.09

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,803,540.27	3,788,095.46
直接材料	1,010,696.97	906,120.81
折旧摊销费	630,054.81	495,191.78
股份支付	81,012.04	77,998.20
其他费用	458,135.88	536,622.60
合计	5,983,439.97	5,804,028.85

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,748.75	
其中：租赁负债利息费用	14,748.75	
减：利息收入	66,961.56	167,074.62
汇兑损益	-264,038.15	-444,408.55
手续费及其他	30,428.55	48,660.87
合计	-285,822.41	-562,822.30

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,177,728.54	1,075,656.41
增值税加计抵减	434,682.75	
代扣代缴个税手续费返还	8,073.07	57,670.50
合计	2,620,484.36	1,133,326.91

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品取得的投资收益	370,747.09	245,208.33
合计	370,747.09	245,208.33

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	77,163.89	129,166.67
合计	77,163.89	129,166.67

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	616,197.75	200,243.25
其他应收款坏账损失	146,802.83	-124,333.78
应收票据坏账损失	153,946.11	-554.50
合计	916,946.69	75,354.97

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,742,528.14	10,625.51
合计	2,742,528.14	10,625.51

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-61,391.03	-1,818.17	-61,391.03
合计	-61,391.03	-1,818.17	-61,391.03

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,500,000.00	
其他	5,035.46	0.60	5,035.46
合计	5,035.46	3,500,000.60	5,035.46

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,000.00	
其中：非公益性捐赠支出		5,000.00	
合计		5,000.00	

(四十八) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,585,781.51	3,155,191.72
递延所得税费用	-335,196.41	64,677.05
合计	6,250,585.10	3,219,868.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	43,598,979.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,539,846.85
子公司适用不同税率的影响	622,533.17
调整以前期间所得税的影响	-986.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-25,444.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
法定额外扣除的影响	-885,364.19
所得税费用	6,250,585.10

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	37,348,393.92	22,217,976.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	53,000,000.00	53,000,000.00
基本每股收益	0.70	0.42
其中：持续经营基本每股收益	0.70	0.42
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	37,348,393.92	22,217,976.48
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	53,000,000.00	53,000,000.00
稀释每股收益	0.70	0.42
其中：持续经营稀释每股收益	0.70	0.42
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,341,279.04	4,223,247.00
利息收入	66,961.56	167,074.62
收回暂付款及收到暂收款	356,378.54	624,829.12
其他	13,108.53	57,671.10
合计	2,777,727.67	5,072,821.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	3,409,615.87	1,067,630.28
咨询服务费	730,073.82	216,017.72
支付暂付款及返还暂收款	1,025,686.40	711,679.46
办公费	264,030.41	184,299.45
差旅费	846,514.25	624,184.71
业务招待费	899,931.10	598,600.20
研发费用	458,135.88	536,622.60
广告宣传费	262,661.74	896,800.61
招标费	127,123.12	29,823.95
其他	536,433.77	416,654.74
合计	8,560,206.36	5,282,313.72

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,348,393.92	22,217,976.48
加：信用减值损失	916,946.69	75,354.97
资产减值损失	2,742,528.14	10,625.51
固定资产折旧	4,079,882.73	3,779,016.19
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	82,767.84	
无形资产摊销	232,105.70	107,929.40
长期待摊费用摊销	689,436.39	313,082.67
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)	61,391.03	1,818.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-77,163.89	-129,166.67
财务费用(收益以“—”号填列)	-249,289.40	-444,408.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-370,747.09	-245,208.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-335,196.41	64,677.05
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-13,030,422.70	-14,930,643.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-56,122,583.39	-93,961.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,557,634.92	14,704,843.06
其他	1,206,917.38	579,223.25
经营活动产生的现金流量净额	-10,267,398.14	26,011,157.50
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	309,604.54	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,179,995.39	14,789,785.52
减：现金的期初余额	19,621,179.95	24,249,179.98
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	-4,441,184.56	-9,459,394.46

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,179,995.39	19,621,179.95
其中：库存现金	11,578.00	16,131.00
可随时用于支付的数字货币		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	14,629,736.50	19,221,371.97
可随时用于支付的其他货币资金	538,680.89	383,676.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,179,995.39	19,621,179.95
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			418,149.64
其中：美元	58,412.21	7.1586	418,149.64
应收账款			11,753,470.97
其中：美元	1,641,867.26	7.1586	11,753,470.97

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	14,748.75	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	31,202.81	28,388.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	31,614.24	28,800.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	188,158.81	186,981.22
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	212,619.46	211,288.78
合计	212,619.46	211,288.78

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,803,540.27	3,788,095.46
直接材料	1,010,696.97	906,120.81
折旧摊销费	630,054.81	495,191.78
股份支付	81,012.04	77,998.20
其他费用	458,135.88	536,622.60
合计	5,983,439.97	5,804,028.85
其中：费用化研发支出	5,983,439.97	5,804,028.85
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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	
河南宇特光电	100 万人民币	武陟县	武陟县	制造业	100.00		设立

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	
科技有限公司							

2、 重要的非全资子公司

无。

(二) 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

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
产业发展扶持资金项目	8,023,672.06	递延收益	644,576.97	257,115.26	其他收益
文化产业引导资金项目	1,400,000.00	递延收益	69,377.27	93,681.34	其他收益
数字化转型扶持资金项目	100,500.00	递延收益	15,304.41	1,612.81	其他收益
车间装修补助	500,000.00	递延收益	96,774.18		其他收益

资产负债表列报项目	政府补助金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
智能车间补助	500,000.00	递延收益	10,416.67		其他收益
合计	10,524,172.06		836,449.50	352,409.41	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产业发展引导资金奖励	1,035,700.00	1,035,700.00		其他收益
人才专项经费	240,000.00	240,000.00		其他收益
工业强市专项引导资金奖励	40,079.04	40,079.04		其他收益
就业补助资金	19,500.00	19,500.00		其他收益
扩岗补助	15,647.00	6,000.00	9,647.00	其他收益
高科技企业培育工程奖励	713,600.00		713,600.00	其他收益
合计	2,064,526.04	1,341,279.04	723,247.00	

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	7,664,217.91	1,000,000.00		836,449.50			7,827,768.41	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时

发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末金额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	61,545,676.97				61,545,676.97
其他应付款	405,495.15				405,495.15
一年内到期的非流动负债	146,356.02				146,356.02
租赁负债		134,645.17	372,898.98	388,305.70	895,849.85
合计	62,097,528.14	134,645.17	372,898.98	388,305.70	62,993,377.99

项目	上年年末金额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	5,957,105.35				5,957,105.35
应付账款	50,893,092.32				50,893,092.32
其他应付款	226,443.17				226,443.17
租赁负债				717,852.58	717,852.58
合计	57,076,640.84			717,852.58	57,794,493.42

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于本报告期间，本公司无相关利率风险。

(2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	418,149.64		418,149.64	8,697,042.52		8,697,042.52
应收账款	11,753,470.97		11,753,470.97	12,301,074.74		12,301,074.74
合计	12,171,620.61		12,171,620.61	20,998,117.26		20,998,117.26

于 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司净利润无重大影响。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

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

于本报告期间，本公司无相关其他价格风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产 转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	银行承兑汇 票	67,329,621.08	终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑 付的情况，在背书后终止确认
贴现	银行承兑汇 票	115,300.00	终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑 付的情况，在背书后终止确认
合计		67,444,921.08		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资和应收票据			
其中：银行承兑汇票	背书	67,329,621.08	
其中：银行承兑汇票	贴现	115,300.00	
合计		67,444,921.08	

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			35,077,163.89	35,077,163.89
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,077,163.89	35,077,163.89
(1) 理财产品			35,077,163.89	35,077,163.89
◆应收款项融资			41,175,642.84	41,175,642.84
持续以公允价值计量的资产总额			76,252,806.73	76,252,806.73

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

(1) 期末交易性金融资产系非保本浮动收益型短期银行理财产品，其公允价值的估值技术为预期收益法；

(2) 期末应收款项融资系应收票据，考虑到应收票据账面余额与公允价值相差较小，以应收票据账面余额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
谢小波	公司实际控制人
淮安宇锦创业投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一致行动人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宋莽	持有公司 5%以下股份的股东、总经理助理
谢锦昂	持有公司 5%以下股份的股东、副总经理
沈建华	公司董事会秘书、财务总监
冯丽珍	持有公司 5%以下股份的股东、董事兼生产总监

(五) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,322,239.72	2,327,408.38

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	谢小波	5,565.90	194.50

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	谢锦昂	17,908.64	2,053.00
	宋莽	5,827.62	3,467.50
	沈建华		1,038.74
	冯丽珍	3,467.99	

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期期末金额	上年年末金额
公司本期授予的各项权益工具总额	150,000.00	180,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		
合计	150,000.00	180,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,913,364.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,043,366.88

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

资产质押情况：

- (1) 2025 年 2 月 25 日，江苏宇特光电科技股份有限公司在中国银行股份有限公司淮安分行存入履约保证金 300,088.34 元，为公司与中国电信山西分公司签订的熔端型光纤活动连接器设备及相关服务采购框架协议提供担保。
- (2) 2024 年 5 月 10 日，江苏宇特光电科技股份有限公司在中国银行股份有限公司淮安分行存入履约保证金 221,386.98 元，为公司与中国移动通信集团云南有限公司签订的熔端型光纤连接器采购项目合同提供担保。
- (3) 截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 30,389.14 元为公司申请结售汇业务于银行存入得到的保证金存款。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	147,140,100.30	126,937,564.56
1 至 2 年（含 2 年）	7,368,864.26	7,532,105.22
2 至 3 年（含 3 年）	100,390.01	46,549.46
3 年以上	39,115.49	39,833.95
小计	154,648,470.06	134,556,053.19
减：坏账准备	11,287,591.10	10,739,520.85
合计	143,360,878.96	123,816,532.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,959,378.41	1.91	2,959,378.41	100.00		2,971,697.79	2.21	2,971,697.79	100.00	
其中：										
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	2,959,378.41	100.00	2,959,378.41	100.00		2,971,697.79	100.00	2,971,697.79	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	151,689,091.65	98.09	8,328,212.69	5.49	143,360,878.96	131,584,355.40	97.79	7,767,823.06	5.90	123,816,532.34
其中：										
账龄分析组合	151,689,091.65	100.00	8,328,212.69	5.49	143,360,878.96	131,584,355.40	100.00	7,767,823.06	5.90	123,816,532.34
合计	154,648,470.06	100.00	11,287,591.10		143,360,878.96	134,556,053.19	100.00	10,739,520.85		123,816,532.34

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
MWAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	2,959,378.41	2,959,378.41	100.00	预计无法收回	2,971,697.79	2,971,697.79
合计	2,959,378.41	2,959,378.41			2,971,697.79	2,971,697.79

按单项计提坏账准备的说明：由于 MWAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA 已在当地申请破产清算，公司预计应收款回收可能性较小，全额计提坏账。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	147,140,100.30	7,357,005.02	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	4,409,485.85	881,897.17	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	100,390.01	50,195.01	50.00
3 年以上	39,115.49	39,115.49	100.00
合计	151,689,091.65	8,328,212.69	

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内 (含 1 年) 计提坏账比例为 5%，1 至 2 年 (含 2 年) 计提坏账比例为 20%，2 至 3 年 (含 3 年) 计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	10,739,520.85	548,070.25				11,287,591.10

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	10,739,520.85	548,070.25				11,287,591.10

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
武汉光迅科技股份有限公司及其关联方	94,236,136.75		94,236,136.75	60.94	4,711,806.84
中国电信股份有限公司及其关联方	13,036,832.79		13,036,832.79	8.43	1,017,309.57
中国联合网络通信有限公司及其关联方	6,696,693.78		6,696,693.78	4.33	454,288.79
中天宽带技术有限公司及其关联方	5,136,166.90		5,136,166.90	3.32	256,808.35
中兴通讯股份有限公司及其关联方	4,267,279.34		4,267,279.34	2.76	213,363.97
合计	123,373,109.56		123,373,109.56	79.78	6,653,577.52

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,363,950.13	1,789,857.53
合计	2,363,950.13	1,789,857.53

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,888,218.79	1,393,421.78
1 至 2 年（含 2 年）	574,400.30	382,981.00
2 至 3 年（含 3 年）	221,244.09	319,444.09
3 年以上	325,200.00	195,200.00
小计	3,009,063.18	2,291,046.87
减：坏账准备	645,113.05	501,189.34
合计	2,363,950.13	1,789,857.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,009,063.18	100.00	645,113.05	21.44	2,363,950.13	2,291,046.87	100.00	501,189.34	21.88	1,789,857.53
其中：										
信用风险组合	3,009,063.18	100.00	645,113.05	21.44	2,363,950.13	2,291,046.87	100.00	501,189.34	21.88	1,789,857.53
合计	3,009,063.18	100.00	645,113.05		2,363,950.13	2,291,046.87	100.00	501,189.34		1,789,857.53

无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,888,218.79	94,410.94	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	574,400.30	114,880.06	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	221,244.09	110,622.05	50.00
3 年以上	325,200.00	325,200.00	100.00
合计	3,009,063.18	645,113.05	

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	501,189.34			501,189.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	143,923.71			143,923.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	645,113.05			645,113.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,291,046.87			2,291,046.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	718,016.31			718,016.31
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,009,063.18			3,009,063.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	501,189.34	143,923.71				645,113.05
合计	501,189.34	143,923.71				645,113.05

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	546,688.99	554,497.31
保证金	2,418,293.56	1,731,549.56
备用金	44,080.63	5,000.00
合计	3,009,063.18	2,291,046.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
中国联合网络通信有限公司及其关联方	保证金	793,787.00	1 年以内: 287,606.00 1-2 年: 341,181.00 3 年以上:165,000.00	26.38	247,616.50
中国移动有限公司及其关联方	保证金	740,411.47	1 年以内 651,063.00 1-2 年 89,348.47	24.61	50,422.84
中国电信股份有限公司及其关联方	保证金	732,095.09	1 年以内:392,651.00 1-2 年:90,000.00 2-3 年:219,444.09 3 年以上:30,000.00	24.33	177,354.60
代扣代缴社保	往来款	458,474.12	1 年以内	15.24	22,923.71
北京京东数智工业科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	3.32	100,000.00
合计		2,824,767.68		93.88	598,317.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
河南宇特 光电科技 有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	1,000,000.00						1,000,000.00	

2、 对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,671,783.36	139,402,477.94	102,002,082.60	65,892,644.91
其他业务	357,377.63	391,790.67	196,676.62	279,924.95
合计	196,029,160.99	139,794,268.61	102,198,759.22	66,172,569.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	195,719,578.98	102,011,778.00
租赁收入	309,582.01	186,981.22
合计	196,029,160.99	102,198,759.22

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
销售商品	195,719,578.98	139,402,477.94	101,991,108.96	65,892,644.91
提供服务	309,582.01	391,790.67	207,650.26	279,924.95
合计	196,029,160.99	139,794,268.61	102,198,759.22	66,172,569.86
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	195,719,578.98	139,402,477.94	101,991,108.96	65,892,644.91
在某一时段内确认	309,582.01	391,790.67	207,650.26	279,924.95
合计	196,029,160.99	139,794,268.61	102,198,759.22	66,172,569.86

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品取得的投资收益	370,747.09	245,208.33
合计	370,747.09	245,208.33

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,391.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,177,728.54	
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	442,927.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,035.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,564,300.62	
所得税影响额	274,106.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,290,193.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.02	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.22	0.66	0.66

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,391.03
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,177,728.54
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	442,927.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,035.46
非经常性损益合计	2,564,300.62
减：所得税影响数	274,106.64
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,290,193.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用