



元立光电

NEEQ : 874827

东莞市元立光电股份有限公司



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、公司负责人张元立、主管会计工作负责人吕培荣及会计机构负责人（会计主管人员）程飞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15

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告22

附件 I 会计信息调整及差异情况100

附件 II 融资情况100

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	广东省东莞市谢岗镇谢曹路 682 号元立光电董事会办公室

释义

释义项目		释义
元立光电、公司、本公司	指	东莞市元立光电股份有限公司
元立智能	指	东莞元立智能科技有限公司, 公司全资子公司
元立创投	指	东莞元立创业投资合伙企业（有限合伙）, 公司员工持股平台
慈云产投	指	湖北慈云科技产业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
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
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《东莞市元立光电股份有限公司章程》
三会	指	东莞市元立光电股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本年、本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
导光板, LGP	指	一种将线光源或者点光源转成面光源的器件, 为背光模组中的关键组件之一
背光模组	指	为液晶显示面板提供背面光源的模组, 由 LED 光源、导光板、光学膜片等组装而成
液晶显示模组	指	LCD Module, 由液晶显示面板和背光模组构成
TFT-LCD	指	Thin Film Transistor-LCD, 薄膜晶体管液晶显示器（技术）
中大尺寸导光板	指	应用于大于手机尺寸的导光板, 如应用于显示器、液晶电视、平板电脑、车载显示等领域的导光板
PMMA、亚克力	指	Polymethyl methacrylate, 聚甲基丙烯酸甲酯, 又称亚克力等, 是一种塑胶粒, 具有透光性好, 易于机械加工等优点
PC 塑胶粒	指	Polycarbonate, 聚碳酸酯, 一般称为 PC 工程塑料, 是一种塑胶粒, 具高强度及弹性系数、高冲击强度、使用温度范围广等特点

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东莞市元立光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Dongguan Yuanli Optoelectronics Co., Ltd		
	—		
法定代表人	张元立	成立时间	2010 年 8 月 11 日
控股股东	控股股东为（张元立）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张元立)，一致行动人为（阮绪红、张佳奕）
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)-显示器件制造 (C3974)		
主要产品与服务项目	液晶显示背光模组领域的导光板的研发、生产及销售		
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	元立光电	证券代码	874827
挂牌时间	2025 年 5 月 23 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）	29,340,000
主办券商（报告期内）	东莞证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吕培荣	联系地址	广东省东莞市谢岗镇谢曹路 682 号
电话	0769-86013438	电子邮箱	Tomaslv@yuanlijit.com
传真	0769-86013408		
公司办公地址	广东省东莞市谢岗镇谢曹路 682 号	邮政编码	523595
公司网址	http://www.yuanlijit.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914406065863439821		
注册地址	广东省东莞市谢岗镇谢曹路 682 号		
注册资本（元）	29,340,000	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

一、主营业务

公司始终致力于导光板等光学产品的研发、生产、销售，经过多年的发展，公司已成为我国本土中大尺寸导光板领域生产规模领先的企业之一，在全球平板电脑、笔记本电脑及车载显示应用领域拥有较高的导光板市场占有率。

公司凭借雄厚的研发实力、先进的生产体系、快速的客户需求响应能力、高品质的产品质量，在行业内树立了较高的知名度，并已与众多高端优质客户进行合作，主要有京东方、国显科技、博讯科技、联创光电、伟志光电、瀚达美等。公司平板和笔记本电脑导光板产品已广泛用于华为、荣耀、联想、小米、OPPO、VIVO、谷歌、亚马逊、惠普、戴尔、三星等国际知名品牌产品；车载导光板产品应用于比亚迪、理想、问界、大众、丰田、宝马等知名车企中控显示平台。

公司设立了研发中心，引进了行业内优秀的技术人才，成立精密模具加工中心及光学分析实验室并引入高端激光钻孔设备、精加工 V-CUT 机等设备，取得了包括双面微棱镜 V-CUT 导光板技术、高遮瑕导光板技术、超薄导光板压缩模技术、车载显示导光板面均匀性技术及超薄产品双穴成型模具技术在内的多项自主研发的核心技术。

公司为国家专精特新“小巨人”企业，先后被广东省科学技术厅等单位评为高新技术企业、工程技术研究中心和重点实验室、东莞市创新型企业、国家知识产权优势企业等荣誉称号；截止 2025 年 6 月 30 日，公司拥有实用新型专利 54 项，发明专利 15 项；参与制定国家标准 2 项。

公司导光板产品不断创新，产品厚度更薄，亮度更高，应用领域更广，适应了液晶显示器件的超薄、窄边、高解析度、低功耗的发展方向，形成了优势聚集效应，吸引了更多优质客户，助推了我国液晶显示行业的发展。经过多年的发展，公司已成为我国本土中大尺寸导光板领域生产规模领先的企业之一。

二、商业模式

1、采购模式

公司采购的主要原材料包括塑胶粒、保护膜、包装材料及模具材料等，由公司采购部负责对采购的全过程进行控制与管理。公司主要采用“以销定采”的采购模式，采购部根据客户订单需要测算材料需求，向供应商提出采购需求。公司建立了合格供应商甄选机制，对供应商进行综合考评，并将审核通过的供应商纳入合格供应商名录。公司与主要原材料供应商建立了长期合作关系，对同类原材料至少确定 2-3 家供应商。

2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，并根据市场情况适量备货。公司制定了严格的生产计划排程体系。公司资材部根据客户订单情况，按照客户重要性程度、订单规模大小及具体订单产品安排生产计划及交货期限等；生技部门按照作业指导书进行调机并做产品首件；品质部对首件产品进行产品质量检验，产品首件合格后由公司生产部门按照产品生产流程进行批量化生产。

3、销售模式

公司采取直销的模式进行产品销售，销售区域主要为国内，少量产品出口销售。公司设立了市场部负责销售业务，负责联系客户对公司进行供应商资质审核、收集客户产品需求信息、报价、送样、跟踪订单、对接售后等销售工作。公司直接客户类型主要为背光模组厂商及液晶模组厂商，通常导光板产品须经过严格的测试、认证后方能进入背光模组厂商及液晶模组厂商的供应体系；资质认证及审核通过后，公司市场部详细了解客户导光板需求的信息（如尺寸、厚度、材质、制程要求等）后向客户进行报价；公司与客户就报价达成一致后，公司进行新产品开模；公司研发部门研发、制作样品后由公司市场部送

客户验证确认；公司制作样品得到客户承认、产品报价经客户审核同意后，客户会向公司下达采购订单；公司按照客户要求的时间、供货方式发货；发货后公司与客户就供货情况进行对账；并根据对账结果开具发票，收取货款；公司品质部负责产品售后，对于重点客户，公司安排售后服务人员驻厂协助客户及时发现并解决产品使用出现的问题。

4、研发模式

公司设立研发中心负责研发工作，包括新产品开发、产品改进、设备技术工艺改进及行业前沿课题研究等研发工作。公司一方面针对市场多样化的需求，对产品及工艺不断改进，进行新产品开发、产品升级及工艺研发；另一方面，积极开展行业前沿课题研究，推进技术难点的攻克和相关技术的产业化。公司研发中心包括光学技术部门、平台开发部门模具研发及研发试模部门，光学技术部门负责导光板及其他光学新产品的网点设计、模流分析等光学设计工作；模具研发部门负责新产品的模具设计及制造工作；试模部门负责新开发模具的试模、协助改模、研发样品制作；平台开发部门负责在超薄壁、高亮度、高遮瑕等领域开展行业前沿课题研究，推进技术难点的攻克和相关技术的产业化。公司制定了研发管理制度，对研发部门职责、研发项目立项审批、研发活动过程管理、研发成果验收、知识产权保护等作出具体要求，并对相关流程及部门职责作出了明确规定和划分。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

行业发展情况

（1）导光板行业发展与显示面板发展密切相关

目前显示面板一般可分为主动发光式和被动发光式，而液晶显示器（LCD）则属于其中的被动发光式，主要由彩色滤光片、背光模组、驱动电路板、偏光片、玻璃基板、液晶和控制电路等零部件组成。LCD 自出现以来，技术不断发展、突破并在显示应用领域占有优势地位，其终端产品已渗透到人们生产、生活的方方面面。液晶显示面板本身不发光，需在其背面加上一个发光源即背光模组，方能达到显示效果。导光板是背光模组中不可缺少的一个组件，其主要的功能是将 LED 发出的点光源转化为面光源，为液晶面板提供均匀、稳定的面光源支持，导光板的光学结构设计决定了背光显示模组的均匀度和辉度，从而决定了液晶显示面板的画面质量，是显示面板中的关键组件之一。导光板行业的发展与液晶显示行业的发展紧密相关。

（2）国内液晶显示行业发展带动导光板行业发展

受全球消费电子产品持续增长影响，全球液晶显示市场保持稳健增长，我国已成为 LCD 电视、电脑、智能手机等消费电子产品的生产和消费大国。随着中国大陆高世代线产能持续释放及韩国龙头厂商三星和 LG 陆续关停 LCD 产线的影响，全球 LCD 产能快速向中国大陆集中。中国大陆已于 2020 年实现 LCD 产能占比全球过半的目标。根据 CINNO Research 的数据，预计到 2025 年全球 LCD 产能持续快速增长，按照面积计算，2020 年全球 LCD 产能为 3.18 亿平方米，预计到 2025 年将增加到 4.04 亿平方米，中国大陆将占据全球近 80% 的 LCD 产能。我国液晶显示行业在发展过程中，涌现出一批如京东方、华星光电、深天马等具有竞争力的液晶显示面板生产企业，受研发沟通及运输成本等因素影响，客户倾向于就近选择配套背光模组及导光板厂商，国内配套背光模组及导光板厂商在我国液晶显示行业发展过程中也迎来了发展机遇。目前，我国液晶显示行业正处于技术提升、产能扩张的阶段，液晶显示面板巨大存量和增量产能带动其必备关键配套组件导光板行业的发展。随着全球液晶面板制造产能向我国转移，我国本土导光板行业发展较快。

（3）导光板行业发展概况及目前发展阶段

在导光板行业发展之初，背光模组的生产厂商自行进行导光板研发设计，其与本国或本地区液晶显示模组厂商通常绑定发展。随着我国液晶面板制造行业的发展及全球液晶面板制造产能向我国转移，中国台湾地区的背光模组及导光板生产企业纷纷在中国大陆投资设厂，以求贴近客户，降低成本；

日本、韩国的本土背光模组厂商产量逐步下降，中国背光模组厂商产量不断上升。随着手机、平板及笔记本电脑等领域液晶显示器件正朝着超薄化、窄边框、高解析度、低能耗方向快速发展，专业化分工要求日益提升，专业从事导光板生产的企业顺势产生、发展。我国本土专业从事导光板生产的企业凭借产品成本、技术等优势，逐步兴起，并成长出了具有一定竞争优势的企业。液晶显示终端产品更新换代速度快、市场需求多变、交付周期短、质量要求高，背光模组厂商及液晶显示模组厂商在选择导光板等关键组件供应商时要经过严格、复杂及长期的认证过程，通过实地考察供应商的研发能力、工艺技术、产品质量、供应稳定性、响应速度等，然后以合格供应商的形式与其开展合作。就某一具体机型合作时，导光板生产企业根据客户需求进行研发设计，经过打样、试产、检验等程序后客户正式下达订单。通常导光板生产企业一旦通过客户认证，成为了合格供应商，则可以与下游客户形成稳定的供应链关系。

（4）未来发展趋势

我国大陆液晶面板行业快速发展，下游应用领域如手机、笔记本及平板电脑、车载显示等导光板市场前景良好。LCD 相对于 OLED 等显示技术由于其产能优势、成本优势、技术优势、稳定性高等优势，仍将在较长时期占据显示面板市场的主要份额。LCD 未来的发展趋势将主要体现在对现有技术的改进上，将进一步向轻薄化、低能耗、高亮度、高均匀度等趋势发展。导光板作为 LCD 的核心器件之一，其发展趋势将与液晶显示技术趋于同步。

（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	2023 年 12 月，公司通过“广东省专精特新中小企业”复核，有效期三年； 2024 年 9 月被评定为第六批专精特新“小巨人”，有效期三年； 2023 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，有效期三年；

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,014,160.00	132,629,109.14	28.94%
毛利率%	33.25%	30.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,298,313.94	15,099,406.60	80.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,480,124.33	15,663,894.20	75.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.39%	6.77%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	10.46%	7.02%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.93	0.51	82.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	542,072,378.99	479,456,201.14	13.06%
负债总计	265,264,567.70	230,769,302.82	14.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	276,807,811.29	248,686,898.32	11.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.43	8.48	11.20%
资产负债率% (母公司)	51.23%	50.11%	-
资产负债率% (合并)	48.94%	48.13%	-
流动比率	1.88	2.18	-
利息保障倍数	18.18	6.25	-
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	16,018,212.56	27,261,969.86	-41.24%
应收账款周转率	2.26	2.23	-
存货周转率	6.62	7.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.06%	16.67%	-
营业收入增长率%	28.94%	24.53%	-
净利润增长率%	80.79%	73.65%	-

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	39,522,774.85	7.29%	9,868,084.33	2.06%	300.51%
应收票据	29,438,883.98	5.43%	25,753,131.84	5.37%	14.31%
应收账款	152,085,273.87	28.06%	150,329,212.62	31.35%	1.17%
应收款项融资	18,677,282.72	3.45%	8,069,171.77	1.68%	131.46%
存货	37,312,336.26	6.88%	31,672,064.99	6.61%	17.81%
固定资产	241,643,062.87	44.58%	229,919,151.04	47.95%	5.10%
无形资产	15,318,160.00	2.83%	15,478,840.00	3.23%	-1.04%
短期借款	25,638,413.33	4.73%	5,060,608.49	1.06%	406.63%
应付票据	42,207,401.04	7.79%	22,377,701.86	4.67%	88.61%
应付账款	37,028,936.55	6.83%	46,954,068.06	9.79%	-21.14%
一年内到期的非流动负债	14,296,767.18	2.64%	4,876,592.86	1.02%	193.17%
其他流动负债	18,935,916.26	3.49%	14,583,176.14	3.04%	29.85%

长期借款	106,688,847.72	19.68%	116,138,847.72	24.22%	-8.14%
------	----------------	--------	----------------	--------	--------

项目重大变动原因

- 1、本期货币资金同比增加300.51%，本年短期借款同比增加406.63%，系本年新增借款及未终止确认的未到期应收票据贴现增加；
- 2、本年应收款项融资增加131.46%，系本年终止确认的未到期应收票据融资增加所致；
- 3、本年应付票据同比增加88.61%，应付账款同比减少21.14%，系本年营业规模增加导致采购金额增加，同时使用票据支付应付账款增加所致；
- 4、一年到期的非流动负债增加193.17%，系长期借款未来一年内要偿还的借款增加所致；
- 5、其他流动负债增加29.85%，系本年背书未终止确认的银行承兑汇票和商业承兑汇票增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	171,014,160.00	-	132,629,109.14	-	28.94%
营业成本	114,149,165.54	66.75%	92,401,639.66	69.67%	23.54%
毛利率	33.25%	-	30.33%	-	-
税金及附加	1,752,884.40	1.02%	506,254.61	0.38%	246.25%
销售费用	4,301,681.99	2.52%	4,087,015.49	3.08%	5.25%
管理费用	7,927,887.94	4.64%	6,337,045.64	4.78%	25.10%
研发费用	7,360,298.09	4.30%	7,611,902.03	5.74%	-3.31%
财务费用	1,860,719.74	1.09%	3,217,910.94	2.43%	-42.18%
其他收益	1,084,326.38	0.63%	1,039,107.83	0.78%	4.35%
投资收益	-453,161.28	-0.26%	-107,004.86	-0.08%	323.50%
信用减值损失	-60,405.14	-0.04%	-300,242.06	-0.23%	-79.88%
资产减值损失	-2,567,876.66	-1.50%	-1,931,464.30	-1.46%	32.95%
资产处置收益			254,572.19	0.19%	-100.00%
营业利润	31,664,405.60	18.52%	17,422,309.57	13.14%	81.75%
营业外收入			2,000.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	400,418.42	0.23%	658,267.55	0.50%	-39.17%
利润总额	31,263,987.18	18.28%	16,766,042.02	12.64%	86.47%
所得税费用	3,965,673.24	2.32%	1,666,635.42	1.26%	137.94%
净利润	27,298,313.94	15.96%	15,099,406.60	11.38%	80.79%

项目重大变动原因

- 1、本年收入同比上升28.94%，营业成本增加23.54%，系本年公司开拓市场，销售订单增加所致；
- 2、税金及附加同比增加246.25%，系本年收入增加缴纳增值税增加，上年公司建设厂房，进项票较多，以及本年新增房产税所致；
- 3、管理费用同比增加25.10%，系本年支付挂牌费用所致；
- 4、财务费用同比减少42.18%，系上年使用权资产租赁厂房分摊的利息，及本年度长期借款利率下降

所致；

- 5、投资收益同比增加323.50%，系本年确认的未到期已终止确认的银行承兑汇票贴现金额增加；
- 6、信用减值损失同比减少79.88%，系处理使用权资产租赁厂房，退回押金，减少坏账准备；
- 7、资产减值损失同比增加32.95%，系本年新增存货减值准备增加所致；
- 8、营业外支出同比减少39.17%，系上年谢岗粤海厂房退租赔偿所致；
- 9、所得税费用同比增加137.94%，系本年度利润总额增加，应交企业所得税增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	155,971,306.32	121,476,592.65	28.40%
其他业务收入	15,042,853.68	11,152,516.49	34.88%
主营业务成本	101,423,044.70	82,743,608.14	22.58%
其他业务成本	12,726,120.84	9,658,031.52	31.77%

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
导光板	153,677,869.65	100,495,420.51	34.61%	26.72%	21.78%	2.65%
mini-LED	2,237,188.88	925,500.31	58.63%	1,609.28%	1,197.44%	13.13%
其他	15,099,101.47	12,728,244.72	15.70%	34.53%	29.80%	3.07%

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
境内地区	170,898,742.61	114,108,043.42	33.23%	28.90%	23.52%	2.91%
境外地区	115,417.39	41,122.12	64.37%	156.09%	71.53%	17.56%

收入构成变动的原因

- 1、报告期内 mini-LED 营业收入同比上升 1,609.28%，营业成本同比上升 1,197.44%，主要是随着 mini-LED 市场化应用推广扩大，公司 mini-LED 产品订单增加。
- 2、报告期内其他营业收入增长 34.53%，其他营业成本增加是 29.80%，主原因是本年营业收入增加，所产生和出售的水口料增加，以及本年度模具收入增加。
- 3、本年境外地区收入同比增长 156.09%，主要原因是本期部分客户去越南投产，新增外销订单导致。

（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	16,018,212.56	27,261,969.86	-41.24%
投资活动产生的现金流量净额	-17,408,104.60	-23,365,758.58	-25.50%
筹资活动产生的现金流量净额	28,656,310.09	-10,279,187.01	-378.78%

现金流量分析

1、本报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 16,018,212.56 元，较上期减少 41.24%，主要系本年收入增加，收到的货款和支付材料款和支付职工薪酬同比增加，同时支付税金同比增加所致；

2、本年投资活动产生的现金流量净额同比减少 25.50%，系上年厂房建设所支付建设款较多所致；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 378.78%，系上年偿还银行借款及支付长期借款保证金所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞元立智能科技有限公司	控股子公司		20,000,000	23,099,327.15	22,804,353.32	0	-773.92

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

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

业绩下滑风险	液晶显示行业整体需求较为稳定，目前正处于产能向中国大陆转移的过程，但同时未来面临着 OLED、MicroLED 等新兴显示技术的竞争，未来需求变化可能会存在一定不确定性，由于公司产品较为单一且目前主要集中在平板电脑、车载显示和笔记本电脑导光板领域，未来可能存在因显示技术迭代引发的导光板产品市场需求下滑风险。同时在 LCD 产能向中国大陆转移的过程中，中国大陆导光板企业纷纷布局产能扩张，公司也面临与同行业企业之间竞争加剧的风险。此外，公司导光板产品主要集中在平板电脑、车载显示和笔记本电脑应用领域，如果某一产品下游需求出现波动或竞争加剧，或者公司在其他产品方面的拓展受阻，也将给公司业绩带来不利影响。
显示技术迭代带来的风险	公司导光板产品主要应用于 LCD 显示领域。目前，在显示领域中 LCD 技术处于主流地位，但显示产品更新迭代速度快，一旦出现性能更优、成本更低、生产过程更为高效的显示技术，现有 LCD 显示技术就将面临被替代的风险。目前，市面上除了 LCD 显示技术外，正在研发或不断规模化应用的显示技术有 OLED、Mini-LED、MicroLED 等，这些显示技术无需导光板。如未来 OLED、Mini-LED、MicroLED 等显示技术实现突破、良品率提升、生产成本大幅降低，在与 LCD 显示技术的市场竞争中不断缩小差异或取得优势，将冲击现有的 LCD 显示技术的应用；若公司在 Mini-LED 显示领域不能保持较高研发投入，可能会造成公司现有产品技术过时，并被替代，进而对公司业绩产生不利影响。
行业竞争加剧的风险	近年来，我国液晶显示行业技术提升、产能扩张以及出货量增加，但从全球范围来看存在部分主要企业减少和关停液晶面板产线产能的情形。如果未来液晶显示行业需求出现停滞或大幅萎缩、导光板行业企业不断增加导光板产能或有新的竞争对手突破行业壁垒进入导光板行业或者已有的导光板企业因原有客户需求减少进一步开拓其他客户，将可能导致导光板行业出现竞争进一步加剧、出现产能过剩以及行业利润水平下降的情形，若公司不能有效应对行业竞争的加剧，公司的收入和盈利水平将出现下滑的风险。
宏观经济和行业波动风险	导光板受下游液晶显示面板（LCD）及终端消费需求波动的影响较大，如果未来宏观经济疲软，终端消费市场的需求下滑，液晶显示面板厂商将会减少背光显示模组及导光板的采购，致使公司所在行业面临波动风险。
应收账款回款风险	报告期期末，公司应收账款账面余额为 15,208.53 万元，金额较大。随着公司未来对市场的进一步开拓和生产经营规模的持续扩大，应收账款余额将可能继续保持在较高水平，导致运营资金占用规模增加，从而给公司带来一定的营运资金压力。此外，如果公司主要客户的经营状况发生重大不利变化，进而导致大额应收账款不能按期收回或者无法收回的情形，将对公司财务状况产生不利影响。
销售退回风险	报告期内，公司因产品质量瑕疵退回占同期营业收入比例为

	2.35%。产品质量瑕疵主要系导光板白亮点、均匀性下降、亮度偏低等情况，导光板系构成显示模组的关键部件，对其光学精度、平整度、均匀性等要求较高，且其产品容易受温度和压力的影响，在产品包装、存储、运输、上线等过程中可能会对其造成损坏，从而导致公司成本增加甚至带来客户索赔的风险。
存货发生跌价风险	报告期期末，公司存货账面价值为 3,832.33 万元，占期末流动资产比例为 13.51%。公司采取以销定产并辅以备货生产的生产管理方式，并根据以产定采和合理库存相结合的采购模式实施采购，公司的存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。未来，如果产品市场需求发生重大不利变化，客户采购计划不能如期执行，从而导致公司的存货不能及时实现销售，或原材料市场价格大幅下跌，存在存货跌价的风险。
原材料价格波动风险	公司导光板产品的主要原材料为塑胶粒，其价格波动对公司生产成本的影响较大。如果未来主要原材料价格上涨，而公司不能合理安排采购、控制原材料成本或者不能及时调整产品价格，原材料价格上涨将对公司盈利能力产生不利影响。
主要原材料采购集中的风险	报告期内，公司前五大供应商的采购金额占当期采购额的比重为 92.23%，供应商集中度较高。公司主要原材料为塑胶粒等。报告期内公司未发生因原材料的供应而影响生产经营的情况。未来如主要原材料价格大幅波动或供应商经营不善等原因，将导致原材料供应不及时或产品价格大幅波动，将对公司盈利水平和稳定性造成不利影响。
技术泄密及核心技术人员流失的风险	公司拥有丰富技术经验和研发能力的人才，并在生产经营中积累了多项专利和核心技术，公司核心技术人员及核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分。若公司的核心技术出现泄露或被他人窃取，将对公司的市场竞争力和盈利能力产生不利影响；如果发生现有核心技术人员流失，可能会影响公司的持续技术创新能力，对公司的市场竞争力带来不利影响。
实际控制人控制不当风险	报告期末张元立、阮绪红、张佳奕三人为公司的实际控制人，能够控制公司 84.30%的股份。公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制订了包括《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》和《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等规章制度，公司实际控制人作为公司管理层仍有可能通过所控制的股份行使表决权对公司的经营决策实施控制，从而对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。
高新技术企业资格丧失风险	2020 年 12 月 1 日，公司取得编号为 GR202044000190 的高新技术企业证书，有效期为三年；2023 年 12 月 28 日，公司取得编号为 GR202344008783 的高新技术企业证书，有效期为三年。公司报告期内均适用 15%的企业所得税税率。如果国家对高新技术企业税收优惠政策发生变化，或者公司未能达到高新技术企业认定标准，可能导致公司所得税税负上升，公司的盈利水平将受到一定程度的影响。
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	三. 二. （三）
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. （四）
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. （五）
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

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司提供的担保	3,000,000,000.00	135,898,847.72
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联方张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛提供担保，担保形式包括但不限于保证担保、资产抵押等。公司关联方张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛为公司授信所作担保系无偿担保行为，不存在收费情形，未损害公司及其他非关联股东的利益。截至报告期末，担保合同履行正常。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年12月16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12月16日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（实际控制人或控股股东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12月16日		挂牌	其他承诺（关于社保及公积金缴纳的承诺）	其他（实际控制人或控股股东承诺如发生补缴和处罚由其补偿）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月16日		挂牌	其他承诺（关于未履行公开承诺事项的约束措施）	其他（未履行公开承诺事项的相关约束）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月16日		挂牌	资金占用承诺	其他（关联方承诺不占用公司资	正在履行中

					金)	
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 16 日		挂牌	限售承诺	其他(公司实际控制人或控股股东承诺遵守限售股相关规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 3 月 24 日		挂牌	其他承诺(关于生产经营资质的承诺)	其他(实际控制人或控股股东承诺如发生处罚或损失由其补偿)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 3 月 24 日		挂牌	其他承诺(关于本人及本人配偶从事房地产业务的承诺)	其他(控股股东张元立承诺不注入房地产业务,公司不从事房地产相关业务,不利用公司为房地产业务提供帮助)	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 16 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 12 月 16 日		挂牌	资金占用承诺	其他(董监高承诺不占用公司资金)	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 16 日		挂牌	限售承诺	其他董监高承诺遵守限售相关规定)	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 16 日		挂牌	其他承诺(减少或规范关联方交易的承诺)		正在履行中
董监高	2024 年 12 月 16 日		挂牌	其他承诺(关于未履行公开承诺事项的约束措施)	其他(未履行公开承诺事项的相关约束)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	120,453,638.68	22.22%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	15,318,160.00	2.83%	抵押借款
货币资金	货币资金	抵押	8,326,916.22	1.54%	保证金及协定存款受限
总计	-	-	144,098,714.90	26.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限事项对公司运营无重大影响。

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	9,569,367	32.62%	0	9,569,367	32.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,945,767	23.67%	0	6,945,767	23.67%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,770,633	67.38%	0	19,770,633	67.38%
	其中：控股股东、实际控制人	19,770,633	67.38%	0	19,770,633	67.38%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		29,340,000	-	0	29,340,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张元立	17,117,400	0	17,117,400	58.34%	12,838,050	4,279,350	0	0

2	阮绪红	3,465,000	0	3,465,000	11.81%	2,598,750	866,250	0	0
3	东莞元立创业投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000	0	3,200,000	10.91%	2,133,333	1,066,667	0	0
4	张佳奕	2,934,000	0	2,934,000	10.00%	2,200,500	733,500	0	0
5	湖北慈云科技产业投资合伙企业（有限合伙）	1,305,000	0	1,305,000	4.45%		1,305,000	0	0
6	何世翠	1,173,600	0	1,173,600	4.00%		1,173,600	0	0
7	刘威	145,000	0	145,000	0.49%		145,000	0	0
8									
9									
10									
合计		29,340,000	-	29,340,000	100%	19,770,633	9,569,367	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、张元立、阮绪红、张佳奕三人签署了《一致行动人协议》，为公司实际控制人。其中张元立与阮绪红为舅甥关系，张元立与张佳奕为父女关系，阮绪红与张佳奕为表兄妹关系。

2、元立创投合伙人阮绪东与实际控制人张元立为舅甥关系、与实际控制人阮绪红为兄弟关系、与实际控制人张佳奕为表兄妹关系。

3、公司实际控制人阮绪红为元立创投执行事务合伙人。

除上述情形外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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				
张元立	董事长	男	1970 年 10 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	17,117,400	0	17,117,400	58.34%
阮绪红	董事总经理	男	1988 年 8 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	3,465,000	0	3,465,000	11.81%
张佳奕	董事	女	1994 年 11 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	2,934,000	0	2,934,000	10.00%
吕培荣	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1981 年 9 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
黄爱群	董事	男	1981 年 12 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
向艳方	监事	男	1982 年 8 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
童存瑞	监事	男	1986 年 3 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
黄梦园	监事	女	1994 年 3 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
李华	副总经理	男	1977 年 6 月	2024 年 7 月 28 日	2027 年 7 月 27 日	0	0	0	0%

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张元立与阮绪红为舅甥关系，张元立与张佳奕为父女关系，阮绪红与张佳奕为表兄妹关系。阮绪红通过元立创投间接持有公司 4.15%的股份，吕培荣通过元立创投间接持有公司 2.27%的股份，黄爱群通过元立创投间接持有公司 0.45%的股份，向艳方通过元立创投间接持有公司 0.18%的股份，童存瑞通过元立创投间接持有公司 0.01%，李华通过元立创投间接持有公司 0.45%

(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
管理人员	42	14	18	38
生产人员	329	254	105	478
销售人员	10	3	4	9
技术人员	54	6	4	56
员工总计	435	277	131	581

(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

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	1	39,522,774.85	9,868,084.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	29,438,883.98	25,753,131.84
应收账款	3	152,085,273.87	150,329,212.62
应收款项融资	4	18,677,282.72	8,069,171.77
预付款项	5	322,129.22	179,008.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	127,711.82	491,005.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	37,312,336.26	31,672,064.99
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	8	5,178,737.04	3,114,844.81
流动资产合计		282,665,129.76	229,476,524.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	9	241,643,062.87	229,919,151.04
在建工程	10	242,423.16	2,331,873.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	15,318,160.00	15,478,840.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	37.75	184.80
其他非流动资产	13	2,203,565.45	2,249,627.66
非流动资产合计		259,407,249.23	249,979,677.08
资产总计		542,072,378.99	479,456,201.14
流动负债：			
短期借款	15	25,638,413.33	5,060,608.49
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	16	42,207,401.04	22,377,701.86
应付账款	17	37,028,936.55	46,954,068.06
预收款项			
合同负债	18	152,212.39	421,805.30
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	19	4,551,698.86	5,162,987.07
应交税费	20	5,746,085.65	5,289,980.87
其他应付款	21	1,906,757.30	717,597.02
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	22	14,296,767.18	4,876,592.86
其他流动负债	23	18,935,916.26	14,583,176.14
流动负债合计		150,464,188.56	105,444,517.67
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	24	106,688,847.72	116,138,847.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25	4,514,747.13	4,899,053.49
递延所得税负债	12	3,596,784.29	4,286,883.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,800,379.14	125,324,785.15
负债合计		265,264,567.70	230,769,302.82
所有者权益：			
股本	26	29,340,000.00	29,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	195,578,219.35	194,755,620.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	3,081,356.23	3,081,356.23
一般风险准备			
未分配利润	29	48,808,235.71	21,509,921.77
归属于母公司所有者权益合计		276,807,811.29	248,686,898.32
少数股东权益			
所有者权益合计		276,807,811.29	248,686,898.32
负债和所有者权益合计		542,072,378.99	479,456,201.14

法定代表人：张元立

主管会计工作负责人：吕培荣

会计机构负责人：程飞

（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		39,489,098.96	9,848,085.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,438,883.98	25,753,131.84
应收账款	1	152,085,273.87	150,329,212.62
应收款项融资		18,677,282.72	8,069,171.77

预付款项		322,129.22	179,008.27
其他应收款	2	127,711.82	470,061.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,312,336.26	31,672,064.99
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		4,950,371.09	2,886,478.86
流动资产合计		282,403,087.92	229,207,215.61
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	3	20,000,000.00	13,630,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		241,643,062.87	229,919,151.04
在建工程		242,423.16	2,331,873.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,318,160.00	15,478,840.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,183,873.88	2,249,627.66
非流动资产合计		279,387,519.91	263,609,492.28
资产总计		561,790,607.83	492,816,707.89
流动负债：			
短期借款		25,638,413.33	5,060,608.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,207,401.04	22,377,701.86
应付账款		36,940,736.55	46,805,559.63
预收款项			
合同负债		152,212.39	421,805.30

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,551,698.86	5,162,987.07
应交税费		5,743,779.39	5,283,341.13
其他应付款		24,724,313.29	17,245,153.01
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		14,296,767.18	4,876,592.86
其他流动负债		18,729,142.43	14,376,402.31
流动负债合计		172,984,464.46	121,610,151.66
非流动负债：			
长期借款		106,688,847.72	116,138,847.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,514,747.13	4,899,053.49
递延所得税负债		3,599,090.55	4,286,883.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,802,685.40	125,324,785.15
负债合计		287,787,149.86	246,934,936.81
所有者权益：			
股本		29,340,000.00	29,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		195,578,219.35	194,755,620.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,081,356.23	3,081,356.23
一般风险准备			
未分配利润		46,003,882.39	18,704,794.53
所有者权益合计		274,003,457.97	245,881,771.08
负债和所有者权益合计		561,790,607.83	492,816,707.89

（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		171,014,160.00	132,629,109.14
其中：营业收入	1	171,014,160.00	132,629,109.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,352,637.70	114,161,768.37
其中：营业成本	1	114,149,165.54	92,401,639.66
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	2	1,752,884.40	506,254.61
销售费用	3	4,301,681.99	4,087,015.49
管理费用	4	7,927,887.94	6,337,045.64
研发费用	5	7,360,298.09	7,611,902.03
财务费用	6	1,860,719.74	3,217,910.94
其中：利息费用		1,819,880.54	3,191,898.97
利息收入		6,345.92	33,582.41
加：其他收益	7	1,084,326.38	1,039,107.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-453,161.28	-107,004.86
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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-60,405.14	-300,242.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,567,876.66	-1,931,464.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			254,572.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,664,405.60	17,422,309.57
加：营业外收入	11	0	2,000.00
减：营业外支出	12	400,418.42	658,267.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,263,987.18	16,766,042.02
减：所得税费用	13	3,965,673.24	1,666,635.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,298,313.94	15,099,406.60
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)		27,298,313.94	15,099,406.60
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		27,298,313.94	15,099,406.60
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		27,298,313.94	15,099,406.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,298,313.94	15,099,406.60
(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)		0.93	0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.93	0.51

法定代表人：张元立

主管会计工作负责人：吕培荣

会计机构负责人：程飞

(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	1	171,014,160.00	132,629,109.14
减：营业成本	2	114,149,165.54	92,658,034.15
税金及附加		1,752,884.40	505,954.64
销售费用		4,301,681.99	4,087,015.49

管理费用		7,927,887.94	6,336,496.64
研发费用	2	7,360,298.09	7,611,902.03
财务费用		1,859,964.83	3,210,518.18
其中：利息费用		1,819,880.54	3,187,045.57
利息收入		6,278.91	33,518.57
加：其他收益		1,084,326.38	1,039,107.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-453,161.28	-107,004.86
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-64,101.14	-300,542.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,567,876.66	-1,931,464.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,661,464.51	16,919,283.73
加：营业外收入			2,000.00
减：营业外支出		400,418.42	528,333.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,261,046.09	16,392,950.71
减：所得税费用		3,961,958.23	1,649,062.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,299,087.86	14,743,888.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,299,087.86	14,743,888.32
（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		27,299,087.86	14,743,888.32

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.93	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.93	0.50

（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		124,133,047.47	108,368,026.29
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	2（1）	755,007.35	3,424,092.80
经营活动现金流入小计		124,888,054.82	111,792,119.09
购买商品、接受劳务支付的现金		56,106,808.41	44,495,015.30
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		33,733,665.31	27,995,076.67
支付的各项税费		13,564,539.74	4,076,622.79
支付其他与经营活动有关的现金	2（2）	5,464,828.80	7,963,434.47
经营活动现金流出小计		108,869,842.26	84,530,149.23
经营活动产生的现金流量净额		16,018,212.56	27,261,969.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			2,951,327.43

的现金净额			
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			2,951,327.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1（1）	17,408,104.60	26,317,086.01
投资支付的现金			
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		17,408,104.60	26,317,086.01
投资活动产生的现金流量净额		-17,408,104.60	-23,365,758.58
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		31,279,764.08	32,032,142.72
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		31,279,764.08	32,032,142.72
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	14,985,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,623,453.99	3,000,355.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2（3）		24,325,224.22
筹资活动现金流出小计		2,623,453.99	42,311,329.73
筹资活动产生的现金流量净额		28,656,310.09	-10,279,187.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,224.13	1,093.84
五、现金及现金等价物净增加额		27,264,193.92	-6,381,881.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,931,664.71	14,810,139.12
六、期末现金及现金等价物余额		31,195,858.63	8,428,257.23

法定代表人：张元立

主管会计工作负责人：吕培荣

会计机构负责人：程飞

（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		124,133,047.47	108,368,026.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,100,300.34	3,410,428.96
经营活动现金流入小计		131,233,347.81	111,778,455.25
购买商品、接受劳务支付的现金		56,126,499.98	44,433,972.59
支付给职工以及为职工支付的现金		33,733,665.31	27,995,076.67

支付的各项税费		13,554,332.04	4,021,849.17
支付其他与经营活动有关的现金		5,464,006.88	7,829,861.81
经营活动现金流出小计		108,878,504.21	84,280,760.24
经营活动产生的现金流量净额		22,354,843.60	27,497,695.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			2,951,327.43
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			2,951,327.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,388,413.03	26,317,086.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,370,000.00	250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,758,413.03	26,567,086.01
投资活动产生的现金流量净额		-23,758,413.03	-23,615,758.58
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		31,279,764.08	32,032,142.72
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		31,279,764.08	32,032,142.72
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	14,985,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,623,453.99	3,000,355.51
支付其他与筹资活动有关的现金			24,241,802.28
筹资活动现金流出小计		2,623,453.99	42,227,907.79
筹资活动产生的现金流量净额		28,656,310.09	-10,195,765.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,224.13	1,093.84
五、现金及现金等价物净增加额		27,250,516.53	-6,312,734.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,911,666.21	14,690,114.90
六、期末现金及现金等价物余额		31,162,182.74	8,377,380.10

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

东莞市元立光电股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东莞市元立光电股份有限公司（以下简称元立光电公司、公司或本公司）前身系东莞市元立电子科技有限公司（以下简称元立科技公司），元立科技公司系由张元立、艾兵、黄应文共同出资组建，于 2010 年 8 月 11 日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 441900000872296 的企业法人营业执照。元立科技公司成立时注册资本 100.00 万元。元立科技公司以 2024 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2024 年 8 月 26 日在东莞市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现

持有统一社会信用代码为 91441900560801092A 的营业执照，注册资本 2,934.00 万元，股份总数 2,934.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为导光板的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 26 日第一届第八次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	单个公司资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过利润总额 10%
重要的或有事项	单项金额超过利润总额 10%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过利润总额 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关

的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来预期信用损失后，信用损失率为零
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	该组合具有较低的信用风险，信用风险自初始确认后未显著增加，考虑未来预期信用损失后，信用损失率为零

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	
			账龄组合	保证金及押金 组合
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	20.00

应收账款/其他应收款/应收商业承兑汇票的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一

年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资

产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
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

固定资产装修	年限平均法	10	5	9.50
--------	-------	----	---	------

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备、其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。经复核，期末无使用寿命不确定的无形资产。

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

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

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

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

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件等的摊销费用。

（5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括知识产权的申请费、注册费、代理费，办公费、差旅费、水电费等。

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

（十九）部分长期资产减值

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

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

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

已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）内销收入

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，并送至客户指定地点，经客户验收并完成对账后确认收入。

（2）外销收入

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产。产品生产完工入库后，公司按订单约定的交货

时间进行报关，货物报关结束并经客户验收、完成对账后确认收入。

（二十三）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征，依照房产原值一次减除 30%后的余值为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞元立智能科技有限公司（以下简称元立智能公司）	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 本公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为GR202344008783 的高新技术企业证书，有效期三年，据此 2023-2025 年公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司元立智能公司符合小型微利企业的条件，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

依据《财政部 国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（国家税务总局〔2023〕第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，本公司享受该优惠政策。

3. 六税两费

根据《广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（粤财税〔2022〕10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对我省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户，减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司元立智能公司据此享受减半征收“六税两费”政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	31,195,858.63	3,931,664.71
其他货币资金	8,326,916.22	5,936,419.62
合 计	39,522,774.85	9,868,084.33

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,151,058.53	18,871,147.20
商业承兑汇票	9,287,825.45	6,881,984.64
合 计	29,438,883.98	25,753,131.84

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,050,051.06	100.00	611,167.08	2.03	29,438,883.98
其中：银行承兑汇票	20,151,058.53	67.06			20,151,058.53
商业承兑汇票	9,898,992.53	32.94	611,167.08	6.17	9,287,825.45
合 计	30,050,051.06	100.00	611,167.08	2.03	29,438,883.98

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,181,327.74	100.00	428,195.90	1.64	25,753,131.84
其中：银行承兑汇票	18,871,147.20	72.08			18,871,147.20
商业承兑汇票	7,310,180.54	27.92	428,195.90	5.86	6,881,984.64
合 计	26,181,327.74	100.00	428,195.90	1.64	25,753,131.84

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	20,151,058.53		
商业承兑汇票组合	9,898,992.53	611,167.08	6.17
小 计	30,050,051.06	611,167.08	2.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	428,195.90	182,971.18				611,167.08
合 计	428,195.90	182,971.18				611,167.08

(4) 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情况

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		16,994,512.87
商业承兑汇票		9,539,979.13
小 计		26,534,492.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	158,360,058.00	154,472,605.96

1 至 2 年	1,825,798.63	3,978,041.06
3 年以上	669,890.51	669,890.51
账面余额合计	160,855,747.14	159,120,537.53
减：坏账准备	8,770,473.27	8,791,324.91
账面价值合计	152,085,273.87	150,329,212.62

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,855,747.14	100.00	8,770,473.27	5.45	152,085,273.87
合 计	160,855,747.14	100.00	8,770,473.27	5.45	152,085,273.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,120,537.53	100.00	8,791,324.91	5.52	150,329,212.62
合 计	159,120,537.53	100.00	8,791,324.91	5.52	150,329,212.62

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,360,058.00	7,918,002.90	5.00
1-2 年	1,825,798.63	182,579.86	10.00
3 年以上	669,890.51	669,890.51	100.00
小 计	160,855,747.14	8,770,473.27	5.45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或	核销	其他	

			转回			
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,791,324.91	-20,851.64				8,770,473.27
合 计	8,791,324.91	-20,851.64				8,770,473.27

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国显科技公司[注 1]	23,786,611.50		23,786,611.50	14.79	1,189,330.58
翰博高新公司[注 2]	18,762,336.79		18,762,336.79	11.66	1,015,754.27
隆利科技公司[注 3]	17,573,326.08		17,573,326.08	10.92	878,666.30
深圳市兴中精密制品有限公司	15,743,699.16		15,743,699.16	9.79	787,184.96
江西联创致光科技有限公司	15,001,001.58		15,001,001.58	9.33	750,050.08
小 计	90,866,975.11		90,866,975.11	56.49	4,620,986.19

[注 1] 国显科技公司包含了与本公司实际发生业务的深圳市国显科技有限公司、蚌埠国显科技有限公司，下同

[注 2] 翰博高新公司包含了与本公司实际发生业务的博讯光电科技（合肥）有限公司、欧讯显示科技（滁州）有限公司、博晶科技（滁州）有限公司、北京翰博光电有限公司、合肥福映光电有限公司、合肥通泰光电科技有限公司，下同

[注 3] 隆利科技公司包含了与本公司实际发生业务的深圳市隆利科技股份有限公司、深圳市隆利光电科技发展有限公司、惠州市隆利科技发展有限公司，下同

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,677,282.72	8,069,171.77
合 计	18,677,282.72	8,069,171.77

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

银行承兑汇票	62,181,497.87	
小 计	62,181,497.87	

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	322,129.22	100.00		322,129.22
合 计	322,129.22	100.00		322,129.22

（续上表）

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	179,008.27	100.00		179,008.27
合 计	179,008.27	100.00		179,008.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
苏州湘海模具科技有限公司	185,345.13	57.54
苏州新云超精密技术有限公司	35,000.00	10.87
维克（天津）有限公司	32,635.00	10.13
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	30,578.06	9.49
深圳市兴荣精密机械有限公司	20,000.00	6.21
小 计	303,558.19	94.24

6. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	66,455.80	581,095.80
应收暂付款		19,924.65

备用金	69,556.64	
账面余额合计	136,012.44	601,020.45
减：坏账准备	8,300.62	110,015.02
账面价值合计	127,711.82	491,005.43

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	121,012.44	41,380.45
1 至 2 年		15,000.00
2 至 3 年	15,000.00	49,640.00
3 年以上		495,000.00
合 计	136,012.44	601,020.45

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	136,012.44	100.00	8,300.62	6.10	127,711.82
合 计	136,012.44	100.00	8,300.62	6.10	127,711.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	601,020.45	100.00	110,015.02	18.30	491,005.43
合 计	601,020.45	100.00	110,015.02	18.30	491,005.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	66,455.81	4,822.79	7.26
其中：1 年以内	51,455.81	2,572.79	5.00
2-3 年	15,000.00	2,250.00	15.00
账龄组合	69,556.63	3,477.83	5.00

其中：1 年以内	69,556.63	3,477.83	5.00
小 计	136,012.44	8,300.62	6.10

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	110,015.02			110,015.02
期初数在本期				
—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	-101,714.40			-101,714.40
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,300.62			8,300.62
期末坏账准备计 提比例 (%)	6.10			6.10

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收 款项期末数 合计数的比 例 (%)	坏账准备期 末数
阮绪红	备用金	69,556.64	1 年以内	51.14	3,477.83
广东联合电子服务 股份有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	22.06	1,500.00
万科物业服务有限 公司	押金保证金	21,455.80	1 年以内	15.77	1,072.79
欧陆（深圳）新能 源科技有限公司	押金保证金	15,000.00	2-3 年	11.03	2,250.00
小 计		136,012.44		100.00	8,300.62

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,973,809.28	277,983.06	4,695,826.22
在产品	534,132.60		534,132.60
库存商品	32,168,745.61	3,186,130.03	28,982,615.58
发出商品	2,434,085.17	39.81	2,434,045.36
低值易耗品	795,164.54	129,448.04	665,716.50
合 计	40,905,937.20	3,593,600.94	37,312,336.26

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,897,958.99	279,512.07	3,618,446.92
在产品	427,396.91		427,396.91
库存商品	25,536,792.92	1,883,745.43	23,653,047.49
发出商品	3,950,868.50	131,884.92	3,818,983.58
低值易耗品	162,671.51	8,481.42	154,190.09
合 计	33,975,688.83	2,303,623.84	31,672,064.99

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	279,512.07	37,451.94		38,980.95		277,983.06
库存商品	1,883,745.43	2,401,152.50		1,098,767.90		3,186,130.03
发出商品	131,884.92	39.81		131,884.92		39.81
低值易耗品	8,481.42	129,232.41		8,265.79		129,448.04
合 计	2,303,623.84	2,567,876.66		1,277,899.56		3,593,600.94

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

	金额确定可变现净值	
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
低值易耗品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	2,080,031.66		2,080,031.66	1,068,738.59		1,068,738.59
待摊费用	3,098,705.38		3,098,705.38	2,046,106.22		2,046,106.22
合 计	5,178,737.04		5,178,737.04	3,114,844.81		3,114,844.81

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	128,598,190.79	158,166,560.75	3,062,371.21	6,603,268.06	23,080,628.07	319,511,018.88
本期增加金额		17,472,561.02	571,769.91	434,674.41	4,737,225.98	23,216,231.32
1) 购置		13,335,002.16	571,769.91	434,674.41		14,341,446.48
2) 在建工程转入		4,137,558.86			4,737,225.98	8,874,784.84
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	128,598,190.79	175,639,121.77	3,634,141.12	7,037,942.47	27,817,854.05	342,727,250.20
累计折旧						
期初数	5,090,345.07	75,009,032.66	2,504,332.09	4,775,070.95	1,644,494.76	89,023,275.53
本期增加金额	3,054,207.04	6,797,947.97	140,610.62	403,224.03	1,096,329.83	11,492,319.49
1) 计提或摊销	3,054,207.04	6,797,947.97	140,610.62	403,224.03	1,096,329.83	11,492,319.49
本期减少金额						

处置或报废						
期末数	8,144,552.11	81,806,980.63	2,644,942.71	5,178,294.98	2,740,824.59	100,515,595.02
减值准备						
期初数		565,969.30	2,623.01			568,592.31
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		565,969.30	2,623.01			568,592.31
账面价值						
期末账面价值	120,453,638.68	93,266,171.84	986,575.40	1,859,647.49	25,077,029.46	241,643,062.87
期初账面价值	123,507,845.72	82,591,558.79	555,416.11	1,828,197.11	21,436,133.31	229,919,151.04

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	726,637.20	132,550.20	565,969.30	28,117.70	
电子设备及其他	4,247.79	1,412.39	2,623.01	212.39	
小 计	730,884.99	133,962.59	568,592.31	28,330.09	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏项目安装工程				2,331,873.58		2,331,873.58
光伏项目二次安装工程	127,469.03		127,469.03			
集尘系统二次改造	114,954.13		114,954.13			
合 计	242,423.16		242,423.16	2,331,873.58		2,331,873.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末数

光伏项目安装工程		2,331,873.58	1,805,685.28	4,137,558.86		
四楼车间二期装修工程			4,737,225.98	4,737,225.98		
小 计		2,331,873.58	6,542,911.26	8,874,784.84		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光伏项目安装工程						自有资金
四楼车间二期装修工程						自有资金
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	16,068,000.00	169,097.34	16,237,097.34
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	16,068,000.00	169,097.34	16,237,097.34
累计摊销			
期初数	589,160.00	169,097.34	758,257.34
本期增加金额	160,680.00		160,680.00
(1) 计提	160,680.00		160,680.00
本期减少金额			
期末数	749,840.00	169,097.34	918,937.34
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	15,318,160.00		15,318,160.00

期初账面价值	15,478,840.00		15,478,840.00
--------	---------------	--	---------------

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,552,134.22	2,032,820.13	12,201,751.98	1,829,893.20
递延收益（政府补助）	4,514,747.13	677,212.07	4,899,053.49	734,858.02
可弥补亏损	754.91	37.75		
合 计	18,067,636.26	2,710,069.95	17,100,805.47	2,564,751.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	42,045,443.26	6,306,816.49	45,676,335.75	6,851,450.36
合 计	42,045,443.26	6,306,816.49	45,676,335.75	6,851,450.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,710,032.20	37.75	2,564,566.42	184.80
递延所得税负债	2,710,032.20	3,596,784.29	2,564,566.42	4,286,883.94

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,203,565.45		2,203,565.45	2,249,627.66		2,249,627.66
合 计	2,203,565.45		2,203,565.45	2,249,627.66		2,249,627.66

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	8,326,916.22	8,326,916.22	抵押	保证金受限
固定资产	128,598,190.79	120,453,638.68	抵押	借款抵押、转让需经政府同意且受让人需继续履行《项目投资效益协议书》的条款
无形资产	16,068,000.00	15,318,160.00	抵押	借款抵押、转让需经政府同意且受让人需继续履行《项目投资效益协议书》的条款
合 计	152,993,107.01	144,098,714.90		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,936,419.62	5,936,419.62	抵押	保证金及协定存款受限
固定资产	128,598,190.79	123,507,845.72	抵押	借款抵押、转让需经政府同意且受让人需继续履行《项目投资效益协议书》的条款
无形资产	16,068,000.00	15,478,840.00	抵押	借款抵押、转让需经政府同意且受让人需继续履行《项目投资效益协议书》的条款
合 计	150,602,610.41	144,923,105.34		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,010,833.33	1,001,190.28
票据贴现还原	10,627,580.00	4,059,418.21
合 计	25,638,413.33	5,060,608.49

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,379,049.02	10,335,899.04
信用证	12,828,352.02	12,041,802.82
合 计	42,207,401.04	22,377,701.86

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	32,166,807.79	36,883,850.55
设备及工程款	1,223,299.69	7,303,016.69
费用类款项	3,638,829.07	2,767,200.82
合 计	37,028,936.55	46,954,068.06

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	152,212.39	421,805.30
合 计	152,212.39	421,805.30

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,110,678.72	31,257,046.94	31,816,026.80	4,551,698.86
离职后福利-设定提存计划	52,308.35	2,190,003.75	2,242,312.10	
辞退福利		69,100.00	69,100.00	
合 计	5,162,987.07	33,516,150.69	34,127,438.90	4,551,698.86

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,110,678.72	28,643,227.32	29,202,207.18	4,551,698.86
职工福利费		1,875,281.32	1,875,281.32	
社会保险费		466,005.70	466,005.70	
其中：医疗保险费		297,421.84	297,421.84	
工伤保险费		78,728.08	78,728.08	
生育保险费		89,855.78	89,855.78	
住房公积金		272,532.60	272,532.60	
小 计	5,110,678.72	31,257,046.94	31,816,026.80	4,551,698.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	52,258.80	2,090,821.68	2,143,080.48	
失业保险费	49.55	99,182.07	99,231.62	
小 计	52,308.35	2,190,003.75	2,242,312.10	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,059,589.84	1,467,281.37
企业所得税	3,928,534.75	3,475,479.53
个人所得税		145,326.05
城市维护建设税	52,979.49	73,364.07
教育费附加	31,787.70	44,018.44
地方教育附加	21,191.80	29,345.63
印花税	46,784.24	43,611.85
房产税	605,217.83	
土地使用税		11,553.93
合 计	5,746,085.65	5,289,980.87

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	73,885.54	143,264.82
预提费用	366,946.12	337,744.67
水电费	1,347,055.64	109,904.53
伙食费	118,870.00	126,683.00
合 计	1,906,757.30	717,597.02

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	14,296,767.18	4,876,592.86
一年内到期的租赁负债		
合 计	14,296,767.18	4,876,592.86

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
背书未终止确认的银行承兑汇票	6,335,017.70	6,997,308.64
背书未终止确认的商业承兑汇票	9,539,979.13	4,935,243.64
待转销项税	3,060,919.43	2,650,623.86
合 计	18,935,916.26	14,583,176.14

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	106,688,847.72	116,138,847.72
合 计	106,688,847.72	116,138,847.72

25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,899,053.49		384,306.36	4,514,747.13	与资产相关
合 计	4,899,053.49		384,306.36	4,514,747.13	

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	29,340,000.00						29,340,000.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	179,253,743.54			179,253,743.54
其他资本公积	15,501,876.78	822,599.03		16,324,475.81
合 计	194,755,620.32	822,599.03		195,578,219.35

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加 822,599.03 元，详见本财务报表附注十二、股份支付之说明。

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,081,356.23			3,081,356.23
合 计	3,081,356.23			3,081,356.23

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	21,509,921.77	114,587,184.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	21,509,921.77	114,587,184.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,298,313.94	31,163,340.42
减：提取法定盈余公积		3,081,356.23
净资产折股		121,159,247.08
期末未分配利润	48,808,235.71	21,509,921.77

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,971,306.32	101,423,044.70	121,476,592.65	82,743,608.14
其他业务收入	15,042,853.68	12,726,120.84	11,152,516.49	9,658,031.52
合 计	171,014,160.00	114,149,165.54	132,629,109.14	92,401,639.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	171,014,160.00	114,149,165.54	132,629,109.14	92,401,639.66

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

导光板	153,677,869.65	100,495,420.51	121,275,027.00	82,524,313.57
mini-LED	2,237,188.88	925,500.31	130,884.74	71,332.61
其他	15,099,101.47	12,728,244.72	11,223,197.40	9,805,993.48
小 计	171,014,160.00	114,149,165.54	132,629,109.14	92,401,639.66

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	170,898,742.61	114,108,043.42	132,584,040.07	92,377,665.30
境外地区	115,417.39	41,122.12	45,069.07	23,974.36
小 计	171,014,160.00	114,149,165.54	132,629,109.14	92,401,639.66

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	171,014,160.00	132,629,109.14
小 计	171,014,160.00	132,629,109.14

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	387,873.02	218,265.18
教育费附加	232,723.82	130,959.10
地方教育附加	155,149.21	87,306.06
印花税	84,753.12	66,664.27
车船税	2,400.00	3,060.00
房产税	886,365.76	
车辆购置税	3,619.47	
合 计	1,752,884.40	506,254.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,116,687.37	2,382,422.66
业务招待费	1,220,403.80	992,398.14

折旧与摊销	334,529.69	466,114.80
差旅费	191,767.14	97,631.11
办公费	324,099.16	91,560.51
股权激励	95,568.76	33,664.00
其他	18,626.07	23,224.27
合 计	4,301,681.99	4,087,015.49

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,819,381.66	2,057,419.72
折旧与摊销	1,361,249.34	1,194,016.06
股权激励	255,727.43	1,085,315.76
中介机构费	2,363,502.35	567,287.81
办公费	392,184.65	770,702.64
差旅费	101,128.74	27,230.65
业务招待费	103,695.29	22,679.05
保险费	133,593.50	167,395.66
水电费	135,857.35	202,234.20
其他	261,567.63	242,764.09
合 计	7,927,887.94	6,337,045.64

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,872,111.69	3,688,961.26
物料消耗	1,553,524.11	2,055,649.11
折旧与摊销	719,674.74	997,888.17
动力消耗	355,918.73	341,060.40
办公及水电费	149,053.04	195,299.88
股权激励	393,522.84	164,800.00
其他	316,492.94	168,243.21

合 计	7,360,298.09	7,611,902.03
-----	--------------	--------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,819,880.54	3,191,898.97
减：利息收入	6,345.92	33,582.41
汇兑损益	2,224.13	-1,093.84
手续费及其他	44,960.99	60,688.22
合 计	1,860,719.74	3,217,910.94

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	384,306.36	384,306.35	
与收益相关的政府补助	186,523.84	9,450.90	186,523.84
代扣个人所得税手续费返还	7,497.59	7,930.19	
增值税加计抵减	426,048.59	567,870.39	
减免税额	79,950.00	69,550.00	
合 计	1,084,326.38	1,039,107.83	186,523.84

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-453,161.28	-107,004.86
银行理财产品收益		
合 计	-453,161.28	-107,004.86

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-60,405.14	-300,242.06
合 计	-60,405.14	-300,242.06

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

存货跌价损失	-2,567,876.66	-1,931,464.30
合 计	-2,567,876.66	-1,931,464.30

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他		2,000.00	
合 计		2,000.00	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	400,418.42		400,418.42
退租违约金		658,267.55	
合 计	400,418.42	658,267.55	400,418.42

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,655,625.84	1,586,052.80
递延所得税费用	-689,952.60	80,582.62
合 计	3,965,673.24	1,666,635.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	31,263,987.18	16,766,042.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,689,598.08	2,514,906.30
子公司适用不同税率的影响	-294.12	-37,309.13
调整以前期间所得税的影响	58,487.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,508.72	146,651.31
研发加计扣除的影响	-1,045,016.29	-1,141,785.30
股份支付的影响	123,389.85	184,172.24
所得税费用	3,965,673.24	1,666,635.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建元立科技公司智能制造项目及固定资产等	17,408,104.60	26,317,086.01
合 计	17,408,104.60	26,317,086.01

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金和押金	554,640.00	2,550,147.68
往来及其他	7,497.59	830,911.81
政府补助	186,523.84	9,450.90
利息收入	6,345.92	33,582.41
合 计	755,007.35	3,424,092.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	4,814,685.37	7,244,478.70
退租违约金及赔偿		658,267.55
外部往来款	97,576.73	
银行手续费	44,960.99	60,688.22
罚款滞纳金支出	400,418.42	
押金保证金	30,000.00	
其他	77,187.29	
合 计	5,464,828.80	7,963,434.47

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他与筹资活动有关的现金		4,325,224.22
抵押保证金		20,000,000.00
合 计		24,325,224.22

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,298,313.94	15,099,406.60
加：资产减值准备	2,567,876.66	1,931,464.30
信用减值准备	60,405.14	300,242.06
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,492,319.49	13,292,633.06
无形资产摊销	160,680.00	130,605.69
长期待摊费用摊销		
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）		-658,267.55
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,666,821.48	3,217,910.94
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	147.05	8,237.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-690,099.65	98,155.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,208,147.93	-6,428,085.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,747,286.74	-25,106,133.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,985,080.69	26,370,328.60
其他	-1,567,897.57	-994,528.13
经营活动产生的现金流量净额	16,018,212.56	27,261,969.86
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,195,858.63	8,428,257.23
减：现金的期初余额	3,931,664.71	14,810,139.12
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	27,264,193.92	-6,381,881.89

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
1) 现金	31,195,858.63	3,931,664.71

其中：可随时用于支付的银行存款	31,195,858.63	3,931,664.71
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	31,195,858.63	3,931,664.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	8,326,916.22	5,936,419.62	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及受限的协定存款
合 计	8,326,916.22	5,936,419.62	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,060,608.49	31,279,764.08	82,992.65	1,012,023.61	9,772,928.28	25,638,413.33
长期借款（含一年内到期的长期借款）	121,015,440.58		1,581,604.70	1,611,430.38		120,985,614.90
小计	126,076,049.07	31,279,764.08	1,664,597.35	2,623,453.99	9,772,928.28	146,624,028.23

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	42,369,576.91	28,697,224.71
其中：支付货款	29,866,339.22	25,004,344.10
支付固定资产等长期资产购置款	12,503,237.69	3,692,880.61

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			282,078.83
其中：美元	39,404.19	7.1586	282,078.83
应收账款			115,056.17
其中：美元	16,072.44	7.1586	115,056.17

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,872,111.69	3,688,961.26
物料消耗	1,553,524.11	2,055,649.11
折旧与摊销	719,674.74	997,888.17
动力消耗	355,918.73	341,060.40
办公及水电费	149,053.04	195,299.88
股权激励	393,522.84	164,800.00
其他	316,492.94	168,243.21
合 计	7,360,298.09	7,611,902.03
其中：费用化研发支出	7,360,298.09	7,611,902.03

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将元立智能公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
元立智能公司	2,000.00 万元人民币	广东东莞	科技推广和应用服务业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	186,523.84
其中：计入其他收益	186,523.84
合 计	186,523.84

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	4,899,053.49		384,306.36	
小 计	4,899,053.49		384,306.36	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				4,514,747.13	与资产相关
小 计				4,514,747.13	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	570,830.20	393,757.24
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	570,830.20	393,757.24

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6 及五(一)13 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.49%（2024 年 12 月 31 日：60.80%）源于余额前五名客户。除对深圳市兆纪光电有限公司的应收款项持有保证人最高 3,000 万元的连带责任保证外，本公司对其他客户的应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	146,624,028.23	159,648,356.39	43,377,604.54	33,439,041.92	82,831,709.93
应付票据	42,207,401.04	42,207,401.04	42,207,401.04		
应付账款	37,028,936.55	37,028,936.55	37,028,936.55		
其他应付款	1,906,757.30	1,906,757.30	1,906,757.30		
其他流动负债	15,874,996.83	15,874,996.83	15,874,996.83		
小 计	243,642,119.95	256,666,448.11	140,395,696.26	33,439,041.92	82,831,709.93

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	126,076,049.07	146,515,645.57	13,836,426.18	36,426,560.76	96,252,658.63
应付票据	22,377,701.86	22,377,701.86	22,377,701.86		
应付账款	46,954,068.06	46,954,068.06	46,954,068.06		
其他应付款	717,597.02	717,597.02	717,597.02		

其他流动负债	11,932,552.28	11,932,552.28	11,932,552.28		
小 计	208,057,968.29	228,497,564.79	95,818,345.40	36,426,560.76	96,252,658.63

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	15,874,996.83	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	10,659,495.17	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	3,659,100.93	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	58,522,396.94	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		88,715,989.87		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	58,522,396.94	-453,161.28

应收款项融资	背书	3,659,100.93	
小 计		62,181,497.87	-453,161.28

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	15,874,996.83	15,874,996.83
应收票据	贴现	10,659,495.17	10,659,495.17
小 计		26,534,492.00	26,534,492.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			18,677,282.72	18,677,282.72
持续以公允价值计量的资产总额			18,677,282.72	18,677,282.72

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
-------	--------------	---------------

张元立、阮绪红、张佳奕	84.30	84.30
-------------	-------	-------

本公司最终控制方是张元立、阮绪红、张佳奕。阮绪红系张元立之外甥、公司董事、总经理，张佳奕系张元立之女、公司董事，张元立、阮绪红、张佳奕为一致行动人。张元立、阮绪红、张佳奕共同直接持有公司 80.15%股权，阮绪红通过东莞元立创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 4.15%股权，实际控制人合计持有公司 84.30%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
香港元立电子科技有限公司（以下简称香港元立）	实际控制人阮绪红控制的其他公司
陈媛媛	实际控制人阮绪红之配偶
程丹杰	实际控制人张元立之配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期数
香港元立	销售导光板		95,590.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	13,000,000.00	2023/5/6	2031/5/5	否
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	20,000,000.00	2023/5/25	2031/5/5	否
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	20,000,000.00	2023/6/25	2031/5/5	否
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	22,000,000.00	2023/7/31	2031/5/5	否
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	16,000,000.00	2023/8/30	2031/5/5	否
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	11,600,000.00	2023/12/1	2031/5/5	否
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	5,000,000.00	2024/1/4	2031/5/5	否

张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	2,458,000.00	2024/3/27	2031/5/5	否
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	10,840,847.72	2024/6/18	2031/5/5	否
张元立、程丹杰、阮绪红、陈媛媛	15,000,000.00	2025/6/11	2026/6/11	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上年同期数
关键管理人员报酬	1,018,580.47	941,546.92

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	港元元立			16,677.09	833.85
小 计				16,677.09	833.85
其他应收款					
	阮绪红	69,556.64	3,477.83		
小 计		69,556.64	3,477.83		

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2021 年 12 月，公司员工通过东莞元立创业投资合伙企业（有限合伙）以 5.20 元/出资额的价格间接受让公司 320.00 万元出资额，公司根据市场法确定授予日权益工具公允价值 11.60 元/出资额，根据公允价值与受让价格之间的差价 6.40 元/出资额在 5 年服务期内进行摊销。2024 年摊销的股份支付费用为 2,662,719.52 元，2025 年 1-6 月摊销的股份支付费用为 604,399.03 元

由于部分原受让员工离职，将股份溢价转让给合伙企业内其他员工，2024 年确认辞退福利及资本公积 3,800.00 元；2025 年 1-6 月确认辞退福利及资本公积 218,200.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	604,399.03

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	95,568.76	
管理人员	63,627.43	
研发人员	393,522.84	
生产人员	51,680.00	
合 计	604,399.03	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为导光板的研发、生产和销售。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。

因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	158,360,058.00	154,472,605.96
1-2 年	1,825,798.63	3,978,041.06
3 年以上	669,890.51	669,890.51
账面余额合计	160,855,747.14	159,120,537.53
减：坏账准备	8,770,473.27	8,791,324.91
账面价值合计	152,085,273.87	150,329,212.62

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,855,747.14	100.00	8,770,473.27	5.45	152,085,273.87
合 计	160,855,747.14	100.00	8,770,473.27	5.45	152,085,273.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提	159,120,537.53	100.00	8,791,324.91	5.52	150,329,212.62

坏账准备					
合 计	159,120,537.53	100.00	8,791,324.91	5.52	150,329,212.62

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,360,058.00	7,918,002.90	5.00
1-2 年	1,825,798.63	182,579.86	10.00
3 年以上	669,890.51	669,890.51	100.00
小 计	160,855,747.14	8,770,473.27	5.45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,791,324.91	-20,851.64				8,770,473.27
合 计	8,791,324.91	-20,851.64				8,770,473.27

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国显科技公司	23,786,611.50		23,786,611.50	14.79	1,189,330.58
翰博高新公司	18,762,336.79		18,762,336.79	11.66	1,015,754.27
隆利科技公司	17,573,326.08		17,573,326.08	10.92	878,666.30
深圳市兴中精密制品有限公司	15,743,699.16		15,743,699.16	9.79	787,184.96
江西联创致光科技有限公司	15,001,001.58		15,001,001.58	9.33	750,050.08
小 计	90,866,975.11		90,866,975.11	56.49	4,620,986.19

2. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	66,455.80	556,455.80
应收暂付款		19,924.65
备用金	69,556.64	
账面余额合计	136,012.44	576,380.45
减：坏账准备	8,300.62	106,319.02
账面价值合计	127,711.82	470,061.43

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	121,012.44	41,380.45
1-2 年		15,000.00
2-3 年	15,000.00	25,000.00
3 年以上		495,000.00
合 计	136,012.44	576,380.45

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	136,012.44	100.00	8,300.62	6.10	127,711.82
合 计	136,012.44	100.00	8,300.62	6.10	127,711.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	576,380.45	100.00	106,319.02	18.45	470,061.43
合 计	576,380.45	100.00	106,319.02	18.45	470,061.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

应收押金保证金组合	66,455.81	4,822.79	7.26
其中：1年以内	51,455.81	2,572.79	5.00
2-3年	15,000.00	2,250.00	15.00
账龄组合	69,556.63	3,477.83	5.00
其中：1年以内	69,556.63	3,477.83	5.00
小 计	136,012.44	8,300.62	6.10

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	815,362.92			815,362.92
期初数在本期				
—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	-807,062.30			-807,062.30
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,300.62			8,300.62
期末坏账准备计 提比例 (%)	6.10			6.10

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面 余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	期末坏账 准备
阮绪红	备用金	69,556.64	1年以内	51.14	3,477.83
广东联合电子服务 股份有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	22.06	1,500.00
万科物业服务有限 公司	押金保证金	21,455.80	1年以内	15.77	1,072.79
欧陆(深圳)新能源 科技有限公司	押金保证金	15,000.00	2-3年	11.03	2,250.00
小 计		136,012.44		100.00	8,300.62

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	13,630,000.00		13,630,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	13,630,000.00		13,630,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
东莞元立智能科技有限公司	13,630,000.00		6,370,000.00				20,000,000.00	
小 计	13,630,000.00		6,370,000.00				20,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,971,306.32	101,423,044.70	121,476,592.65	83,000,002.63
其他业务收入	15,042,853.68	12,726,120.84	11,152,516.49	9,658,031.52
合 计	171,014,160.00	114,149,165.54	132,629,109.14	92,658,034.15
其中： 与客户之间的合同产生的收入	171,014,160.00	114,149,165.54	132,629,109.14	92,658,034.15

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
导光板	153,677,869.65	100,495,420.51	121,275,027.00	82,780,708.06
mini-LED	2,237,188.88	925,500.31	130,884.74	71,332.61
其他	15,099,101.47	12,728,244.72	11,223,197.40	9,805,993.48
小 计	171,014,160.00	114,149,165.54	132,629,109.14	92,658,034.15

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	170,898,742.61	114,108,043.42	132,584,040.07	92,634,059.79
境外地区	115,417.39	41,122.12	45,069.07	23,974.36
小计	171,014,160.00	114,149,165.54	132,629,109.14	92,658,034.15

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	171,014,160.00	132,629,109.14
小 计	171,014,160.00	132,629,109.14

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,872,111.69	3,688,961.26
物料消耗	1,553,524.11	2,055,649.11
折旧与摊销	719,674.74	997,888.17
动力消耗	355,918.73	341,060.40
办公及水电费	149,053.04	195,299.88
股权激励	393,522.84	164,800.00
其他	316,492.94	168,243.21

合 计	7,360,298.09	7,611,902.03
-----	--------------	--------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-453,161.28	-107,004.86
银行理财产品收益		
合 计	-453,161.28	-107,004.86

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	186,523.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400,418.42	
小 计	-213,894.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-32,084.19	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-181,810.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.39	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46	0.94	0.94

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,298,313.94
非经常性损益	B	-181,810.39

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	27,480,124.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	248,686,898.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	
其中：1、股份支付	I1	822,599.03
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	262,747,354.81
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.39%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,298,313.94
非经常性损益	B	-181,810.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	27,480,124.33
期初股份总数	D	29,340,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	29,340,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.93
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.94

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

东莞市元立光电股份有限公司
二〇二五年八月二十六日

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
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	186,523.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400,418.42
非经常性损益合计	-213,894.58
减：所得税影响数	-32,084.19
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-181,810.39

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