

芜湖映日科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2025 年 1-6 月

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<https://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：沪25GDSBQXS



芜湖映日科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82



审计报告

信会师报字[2025]第 ZA14865 号

芜湖映日科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了芜湖映日科技股份有限公司（以下简称映日科技）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了映日科技 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于映日科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
请参阅财务报表附注三(二十三)及附注五(三十二)。 映日科技 2025 年 1-6 月的营业收入为人民币 42,918.91 万元。映日科技销售商品产生的收入是在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入,境内销售产品交付结算时以客户在签收单据上签字确认作为收入确认依据,客户领用结算时以产品领用出库记录作为收入确认依据;境外销售收入根据不同形式,以出口报关单及产品装运后承运人签发的货运提单或客户签收单作为收入确认依据。 鉴于营业收入是映日科技的关键业绩指标,且报告期内营业收入增长幅度较大。营业收入确认的真实性和准确性对净利润的影响较大,因此我们将映日科技营业收入确认识别为关键审计事项。	我们就营业收入确认实施的审计程序包括: (1) 了解和评价销售与收款循环的关键内部控制,对报告期各期销售与收款循环进行穿行测试与控制测试,核查与收入相关的内部控制是否得到有效执行; (2) 对报告期各期主要客户的合同条款进行了识别,检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则; (3) 对报告期各期的销售收入进行细节测试,从营业收入明细中抽取项目,检查相关的收入确认依据是否完整,且金额及数量是否准确,并与相关运输单据核对,核查营业收入的真实性; (4) 对报告期各期主要产品、主要客户的销售均价变动、毛利率变动、信用期变化等执行分析性复核,评价变动的合理性; (5) 对报告期主要客户进行了实地走访,了解主要客户的经营情况、交易背景、交易方式及关联关系等,并对主要客户的销售额、往来款项余额进行函证。 (6) 对报告期各期末的销售收入进行截止测试,查验收入确认期间的准确性。
(二) 存货的存在及计价和分摊	
请参阅财务报表附注三(十)及附注五(八)。 映日科技 2025 年 6 月 30 日的存货账面价值为人民币 65,749.37 万元,占期末资产总额的比重为 46.76%。 鉴于映日科技存货余额重大且存货成本的计算涉及管理层的重大判断和估计,因此我们将映日科技存货的存在及计价和分摊识别为关键审计事项。	我们就存货的存在及计价执行的审计程序包括: (1) 了解和评价公司生产与仓储循环的关键内部控制,对报告期各期生产与仓储循环进行穿行测试与控制测试,获取相关的原始凭证和单据,核查与存货相关的内部控制是否得到有效执行; (2) 对报告期末的存货盘点进行监盘。对公司厂区内的原材料、在产品、产成品等执行实地盘点与监盘,对存放客户处的产成品执行实地盘点与监盘,对由第三方保管的委托加工物资,实施实地盘点与监盘; (3) 对报告期各期的成本计算单进行抽样复核,检查材料成本的归集、直接人工及制造费用的分摊是否正确; (4) 对报告期各期产成品发出计价及结转营业成本的金额进行测试,检查营业成本结转金额是否准确、完整; (5) 取得报告各期末存货库龄清单、存货跌价准备计算表,复核存货库龄并结合存货保管及使用状态对存货执行减值测试,复核存货跌价准备计提是否充分。



四、 其他信息

映日科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括映日科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估映日科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督映日科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对映日科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致映日科技不能持续经营。

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

(六)就映日科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

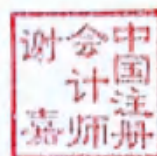


事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

谢嘉



中国注册会计师：

孙永润



中国·上海

二〇二五年八月二十七日



芜湖映日科技股份有限公司
合并资产负债表
2025年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	101,339,067.15	137,435,788.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二)		1,656,041.62
应收票据	(三)	7,973,112.34	14,014,132.54
应收账款	(四)	256,722,681.56	231,636,698.88
应收款项融资	(五)	39,074,288.07	23,780,399.61
预付款项	(六)	1,309,640.70	6,447,415.15
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)	87,678.60	86,261.77
买入返售金融资产			
存货	(八)	657,493,665.13	606,453,563.61
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)	120,344,216.53	101,196,555.14
流动资产合计		1,184,344,350.08	1,122,706,856.89
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	164,316,310.46	164,071,686.21
在建工程	(十一)	11,096,506.27	1,242,168.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	22,573,087.78	23,123,636.61
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	212,389.38	
递延所得税资产	(十四)	15,652,181.84	16,388,643.07
其他非流动资产	(十五)	7,816,779.91	7,951,971.86
非流动资产合计		221,667,255.64	212,778,106.11
资产总计		1,406,011,605.72	1,335,484,963.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



芜湖映日科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	301,590,082.59	340,998,907.59
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	(十八)	181,985,889.06	136,372,036.95
应付账款	(十九)	53,871,334.90	43,899,261.60
预收款项			
合同负债	(二十)	640,170.69	1,771,076.30
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	(二十一)	8,628,794.72	9,345,460.72
应交税费	(二十二)	10,649,382.33	15,834,544.38
其他应付款	(二十三)	5,235,696.53	11,540,189.76
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	(二十四)	7,059,451.90	2,011,079.45
其他流动负债	(二十五)	15,817,731.33	18,361,766.21
流动负债合计		585,478,534.05	580,134,322.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	6,488,221.10	11,988,221.10
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	(二十七)	77,000,988.44	78,707,934.81
递延所得税负债	(十四)	880,412.11	1,193,772.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,369,621.65	91,889,928.48
负债合计		669,848,155.70	672,024,251.44
所有者权益：			
股本	(二十八)	89,400,276.00	89,400,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	191,602,089.02	190,868,033.51
减：库存股			
其他综合收益	(三十)		842,227.62
专项储备			
盈余公积	(三十一)	39,947,487.35	39,947,487.35
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	415,213,597.65	342,402,687.08
归属于母公司所有者权益合计		736,163,450.02	663,460,711.56
少数股东权益			
所有者权益合计		736,163,450.02	663,460,711.56
负债和所有者权益总计		1,406,011,605.72	1,335,484,963.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张兵
34020FD176785

印
第2页

印伟



芜湖映日科技股份有限公司
母公司资产负债表
2025年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

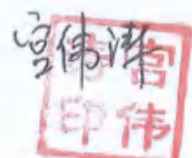
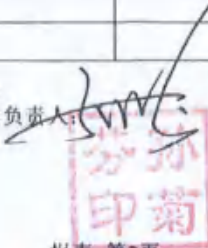
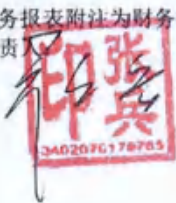
资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		101,339,067.15	137,435,788.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			1,656,041.62
应收票据		7,973,112.34	14,014,132.54
应收账款	(一)	256,722,681.56	231,636,698.88
应收款项融资		39,074,288.07	23,780,399.61
预付款项		1,309,640.70	6,447,415.15
其他应收款	(二)	87,678.60	86,261.77
存货		657,493,665.13	606,453,563.61
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		120,344,216.53	101,196,555.14
流动资产合计		1,184,344,350.08	1,122,706,856.89
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			
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		164,409,564.65	164,178,262.43
在建工程		11,096,506.27	1,242,168.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,659,061.26	23,221,892.02
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		212,389.38	
递延所得税资产		15,652,181.84	16,388,643.07
其他非流动资产		7,816,779.91	7,951,971.86
非流动资产合计		221,846,483.31	212,982,937.74
资产总计		1,406,190,833.39	1,335,689,794.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



芜湖映日科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

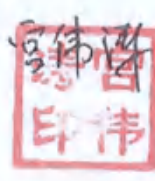
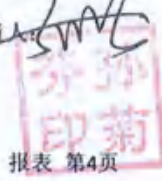
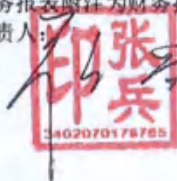
负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		301,590,082.59	340,998,907.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		181,985,889.06	136,372,036.95
应付账款		53,871,334.90	43,899,261.60
预收款项			
合同负债		640,170.69	1,771,076.30
应付职工薪酬		8,628,794.72	9,345,460.72
应交税费		10,649,382.33	15,834,544.38
其他应付款		5,235,696.53	11,540,189.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,059,451.90	2,011,079.45
其他流动负债		15,817,731.33	18,361,766.21
流动负债合计		585,478,534.05	580,134,322.96
非流动负债：			
长期借款		6,488,221.10	11,988,221.10
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		77,000,988.44	78,707,934.81
递延所得税负债		880,412.11	1,193,772.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,369,621.65	91,889,928.48
负债合计		669,848,155.70	672,024,251.44
所有者权益：			
股本		89,400,276.00	89,400,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		191,602,089.02	190,868,033.51
减：库存股			
其他综合收益			842,227.62
专项储备			
盈余公积		39,947,487.35	39,947,487.35
未分配利润		415,392,825.32	342,607,518.71
所有者权益合计		736,342,677.69	663,665,543.19
负债和所有者权益总计		1,406,190,833.39	1,335,689,794.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

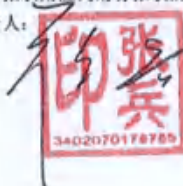


芜湖映日科技股份有限公司
合并利润表
2025年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

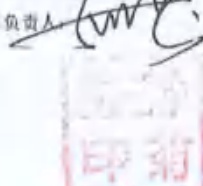
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		429,189,114.48	304,886,439.11
其中:营业收入	(三十二)	429,189,114.48	304,886,439.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		349,977,174.95	246,632,515.13
其中:营业成本	(二十三)	312,351,647.96	201,784,017.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	1,283,427.85	1,082,535.09
销售费用	(三十五)	3,938,342.43	3,647,973.50
管理费用	(三十六)	13,161,739.93	16,261,515.58
研发费用	(三十七)	13,603,687.20	19,343,732.17
财务费用	(三十八)	5,638,329.58	4,512,741.52
其中:利息费用		5,059,405.62	5,262,569.62
利息收入		387,223.87	408,828.23
加:其他收益	(三十九)	5,766,386.10	8,787,873.90
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	2,862.06	1,949.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	646,228.38	-2,419,061.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-2,118,867.22	-1,663,822.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	442,477.88	-85,962.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		83,951,026.73	62,874,900.94
加:营业外收入	(四十四)	40.41	1,220.61
减:营业外支出	(四十五)	408,035.85	113,011.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		83,543,031.29	62,763,109.56
减:所得税费用	(四十六)	10,732,120.72	8,694,091.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		72,810,910.57	54,069,018.19
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		72,810,910.57	54,069,018.19
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		72,810,910.57	54,069,018.19
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-842,227.62	101,703.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-842,227.62	101,703.38
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-842,227.62	101,703.38
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		-842,227.62	101,703.38
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,968,682.95	54,170,721.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,968,682.95	54,170,721.57
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)	(四十七)	0.81	0.60
(二)稀释每股收益(元/股)		0.81	0.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

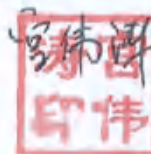
公司负责人:


张兵
3402070178789

主管会计工作负责人


张兵

会计机构负责人:


张兵



芜湖映日科技股份有限公司
母公司利润表
2025年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	429,189,114.48	304,886,439.11
减: 营业成本	(三)	312,351,647.96	201,822,946.59
税金及附加		1,283,427.85	1,082,535.09
销售费用		3,938,342.43	3,647,973.50
管理费用		13,187,343.89	16,287,119.54
研发费用		13,603,687.20	19,343,732.17
财务费用		5,638,329.58	4,512,741.52
其中: 利息费用		5,059,405.62	5,262,569.62
利息收入		387,223.87	408,828.23
加: 其他收益		5,766,386.10	8,787,873.90
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	2,862.06	1,949.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收 益			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		646,228.38	-2,419,061.37
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,118,867.22	-1,663,822.32
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		442,477.88	-85,962.25
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		83,925,422.77	62,810,367.66
加: 营业外收入		40.41	1,220.61
减: 营业外支出		408,035.85	113,011.99
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		83,517,427.33	62,698,576.28
减: 所得税费用		10,732,120.72	8,694,091.37
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		72,785,306.61	54,004,484.91
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填 列)		72,785,306.61	54,004,484.91
(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		-842,227.62	850,375.70
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-842,227.62	850,375.70
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		-842,227.62	850,375.70
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		71,943,078.99	54,854,860.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



芜湖映日科技股份有限公司
合并现金流量表
2025 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		423,936,962.45	269,725,025.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		433,648.12	580,765.98
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	2,059,364.49	9,046,548.84
经营活动现金流入小计		426,429,975.06	279,352,340.32
购买商品、接受劳务支付的现金		336,440,733.28	336,223,234.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,645,048.02	25,221,893.96
支付的各项税费		16,994,487.49	14,899,791.67
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	18,872,292.02	3,757,339.10
经营活动现金流出小计		400,952,560.81	380,102,259.56
经营活动产生的现金流量净额		25,477,414.25	-100,749,919.24
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		2,862.06	1,949.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			618,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,862.06	620,669.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,823,137.24	26,272,369.09
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		22,823,137.24	26,272,369.09
投资活动产生的现金流量净额		-22,820,275.18	-25,651,700.09
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		248,546,177.15	234,478,107.27
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,546,177.15	234,478,107.27
偿还债务支付的现金		287,168,117.46	156,206,308.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,297,917.86	4,629,942.06
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		293,466,035.32	160,836,250.81
筹资活动产生的现金流量净额		-44,919,858.17	73,641,856.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		584,716.41	267,660.06
五、现金及现金等价物净增加额		-41,678,002.69	-52,492,102.81
加：期初现金及现金等价物余额		98,965,546.43	94,828,006.71
六、期末现金及现金等价物余额		57,287,543.74	42,335,903.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张英
34020376478765

孙菊
印

曹伟
印



芜湖映日科技股份有限公司
母公司现金流量表
2025 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		423,936,962.45	269,725,025.50
收到的税费返还		433,648.12	580,765.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,059,364.49	9,046,548.84
经营活动现金流入小计		426,429,975.06	279,352,340.32
购买商品、接受劳务支付的现金		336,440,733.28	336,223,234.83
支付给职工以及为职工支付的现金		28,645,048.02	25,221,893.96
支付的各项税费		16,994,487.49	14,899,791.67
支付其他与经营活动有关的现金		18,872,292.02	3,757,339.10
经营活动现金流出小计		400,952,560.81	380,102,259.56
经营活动产生的现金流量净额		25,477,414.25	-100,749,919.24
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		2,862.06	1,949.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			618,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,862.06	620,669.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,823,137.24	26,272,369.09
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,823,137.24	26,272,369.09
投资活动产生的现金流量净额		-22,820,275.18	-25,651,700.09
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		248,546,177.15	234,478,107.27
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,546,177.15	234,478,107.27
偿还债务支付的现金		287,168,117.46	156,206,308.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,297,917.86	4,629,942.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		293,466,035.32	160,836,250.81
筹资活动产生的现金流量净额		-44,919,858.17	73,641,856.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		584,716.41	267,660.06
五、现金及现金等价物净增加额		-41,678,002.69	-52,492,102.81
加: 期初现金及现金等价物余额		98,965,546.43	94,828,006.71
六、期末现金及现金等价物余额		57,287,543.74	42,335,903.90

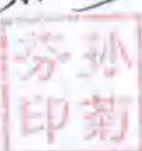
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

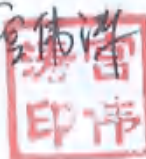
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


张兵
3402030178785


孙菊
印


王伟
印



芜湖映日科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2025 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
		优先股	永续债							其他
一、上年年末余额	89,400,276.00			190,868,033.51		842,227.62		39,947,487.35	663,460,711.56	663,460,711.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	89,400,276.00			190,868,033.51		842,227.62		39,947,487.35	663,460,711.56	663,460,711.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				734,055.51		-842,227.62			72,702,738.46	72,702,738.46
（一）综合收益总额						-842,227.62			72,810,910.57	71,968,682.95
（二）所有者投入和减少资本				734,055.51					734,055.51	734,055.51
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	89,400,276.00			191,602,089.02				39,947,487.35	736,163,450.02	736,163,450.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



芜湖映日科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

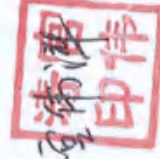
上期金额										
项目	归属千吨公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
		优先股	永续债							其他
一、上年年末余额	89,400,276.00			179,937,984.53		-8,148.08		29,759,295.14	250,618,820.00	549,708,227.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	89,400,276.00			179,937,984.53		-8,148.08		29,759,295.14	250,618,820.00	549,708,227.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,179,017.03		101,703.38		54,069,018.19	54,069,018.19	64,349,738.60
（一）综合收益总额						101,703.38			54,069,018.19	54,170,721.57
（二）所有者投入和减少资本				10,179,017.03						10,179,017.03
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,179,017.03						10,179,017.03
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	89,400,276.00			190,117,001.56		9,555.30		29,759,295.14	304,687,838.10	614,057,966.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：



主管会计工作负责人：JMS

会计机构负责人：





芜湖映日科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2025年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	89,400,276.00			190,868,033.51		842,227.62		39,947,487.35	342,607,518.71	663,665,543.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	89,400,276.00			190,868,033.51		842,227.62		39,947,487.35	342,607,518.71	663,665,543.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				734,055.51		-842,227.62		72,785,306.61	72,677,134.50	72,677,134.50
（一）综合收益总额						-842,227.62		72,785,306.61	71,943,078.99	71,943,078.99
（二）所有者投入和减少资本				734,055.51						734,055.51
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				734,055.51						734,055.51
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	89,400,276.00			191,602,089.02				39,947,487.35	415,392,825.32	736,342,677.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：



芜湖映日科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2025年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	89,400,276.00				179,937,984.55		-8,148.08		29,759,295.14	250,913,788.85	550,003,196.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	89,400,276.00				179,937,984.55		-8,148.08		29,759,295.14	250,913,788.85	550,003,196.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,179,017.03		101,703.38			54,004,484.91	64,285,205.32
（一）综合收益总额							101,703.38			54,004,484.91	54,106,188.29
（二）所有者投入和减少资本					10,179,017.03						10,179,017.03
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					10,179,017.03						10,179,017.03
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	89,400,276.00				190,117,001.56		93,555.30		29,759,295.14	304,918,273.76	614,288,401.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

印 3402070176765

会计机构负责人：

印 3402070176765



芜湖映日科技股份有限公司 二〇二五年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

芜湖映日科技有限公司(以下简称“公司”)于2015年8月21日在芜湖市开发区市场监督管理局登记成立。公司注册资本为人民币8,940.0276万元,法定代表人为张兵,企业法人营业执照统一社会信用代码为91340200336455690G,注册地址为中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区衡山路南侧、凤鸣湖北路西侧1#厂房。

2015年8月公司设立时的注册资本为人民币1,000.00万元,其中自然人罗永春出资人民币346.076万元,占公司注册资本34.6076%;自然人郑永定出资人民币219.042万元,占公司注册资本21.9042%;自然人魏德福出资人民币18.216万元,占公司注册资本1.8216%;自然人李焕义出资人民币222.802万元,占公司注册资本22.2802%;福建红桥新能源发展创业投资有限公司出资人民币31.11万元,占公司注册资本3.111%;厦门携合创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币7.778万元,占公司注册资本0.7778%;漳州市漳龙红桥节能环保创业投资合伙企业(有限合伙)出资77.778万元,占公司注册资本7.7778%;天津美泰真空技术有限公司出资77.198万元,占公司注册资本7.7198%。上述注册资本业经安徽新中天会计师事务所有限公司验证并出具新中天外验报字(2015)第23号验资报告。

2016年6月,公司董事会通过决议,同意将公司注册资本变更为7,500.00万元人民币,新增注册资本6,500.00万元由新增股东厦门映日新材料科技有限公司认缴。本次新增资本业经安徽新中天会计师事务所有限公司验证并出具新中天外验报字(2016)第8号验资报告。

2017年1月,公司董事会通过决议,同意将公司注册资本变更为7,653.06万元人民币,新增注册资本153.06万元由新增自然人股东曾泯谕认缴。本次新增资本业经安徽新中天会计师事务所有限公司验证并出具新中天外验报字(2017)第2号验资报告。

2018年11月,公司董事会通过决议,同意将公司注册资本变更为7,889.75万元,新增资本236.69万元由新增股东芜湖映鑫投资管理合伙企业(有限合伙)认缴。

2019年7月,公司股东会通过决议,同意自然人股东罗永春将持有公司10.00%、0.0047%的股权分别转让给新增自然人股东张兵、自然人股东魏德福;自然人股东李焕义将持有公司21.1794%的股权转让给新增自然人股东张兵;福建红桥新能源发展创业投资有限公司将持有公司的2.9565%的股权转让给新增自然人股东张兵;厦门携合创业投资合伙企业(有限合伙)将持有公司的0.7412%的股权转让给新增自然人股东张兵;共青城润鼎投资管理合伙企业(有限合伙)将持有公司的0.0049%的股权转让给自然人股东郑永定。

2020年9月，公司股东会通过决议，同意自然人股东罗永春将持有公司1%、4%、3%分别转让给新增股东深圳TCL战略股权投资基金合伙企业（有限合伙）、新增股东广西科锰投资合伙企业（有限合伙）、新增股东宁波晟泽企业管理有限公司；自然人股东郑永定将持有公司的5%的股权转让给新增股东天津显智链投资中心（有限合伙）。

2020年11月，公司股东签订的《关于变更设立芜湖映日科技股份有限公司之发起人协议书》，以2020年10月31日为基准日，将公司变更为股份有限公司。2020年12月5日，公司召开创立大会暨首次股东大会并通过决议，同意公司整体变更为股份有限公司，公司2020年10月31日的全体股东即为股份有限公司的全体股东，各股东以其原持股比例认购公司股份。上述整体改制事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第ZA14688号验资报告。

2020年12月，公司股东大会通过决议，同意注册资本变更为8,453.34万元，新增注册资本333.34万元由新增股东珠海景祥凯睿股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴，新增注册资本40万元由股东芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，新增注册资本40万元由新增自然人股东宋宝龙认缴，新增注册资本40万元由新增自然人股东贺术春认缴。本次新增资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第ZA14684号验资报告。

2021年5月，公司股东大会通过决议，同意注册资本变更为8,679.6386万元，新增注册资本169.0668万元由新增股东芜湖经济技术开发区国元种子创业投资基金有限公司认缴，新增注册资本57.2318万元由股东芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）认缴。本次新增资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2021]第ZA15941号验资报告。此次增资后，公司实收资本为8,679.6386万元。

2021年12月，公司股东大会通过决议，同意注册资本变更为8,940.0276万元，新增注册资本260.389万元由新增股东金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）认缴。本次新增资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2022]第ZA10139号验资报告。

2023年4月，自然人股东张兵将持有公司1.0319%、0.0867%的股份分别转让给新增股东安徽国元创投有限责任公司、新增自然人股东邢万意。

2023年6月，自然人股东罗永春将持有公司0.7000%、0.0071%、0.0071%的股份分别转让给新增股东芜湖龙门倍增私募股权投资合伙企业（有限合伙）、新增自然人股东康从升和新增自然人股东董雨浦。股东广西科锰投资合伙企业（有限合伙）将持有公司1.0000%的股份转让给新增股东芜湖龙门倍增私募股权投资合伙企业（有限合伙）。

2024 年 12 月，自然人股东邢万意将持有公司 0.5341%的股份转让给自然人股东贺术春。

经上述多次增资及股权转让，截至 2025 年 6 月 30 日，公司的注册资本为 8,940.0276 万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	比例（%）
张兵	26,901,670.00	30.09%
郑永定	14,879,534.00	16.64%
罗永春	11,277,658.00	12.61%
天津美泰真空技术有限公司	5,870,888.00	6.57%
天津显智链投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	4.47%
共青城润鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	3,508,927.00	3.92%
芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	3,372,293.00	3.77%
中信建投证券股份有限公司珠海景祥凯睿股权投资基金合伙企业	3,333,400.00	3.73%
金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	2,603,890.00	2.91%
宁波晟泽企业管理有限公司	2,400,000.00	2.68%
广西科锰投资合伙企业（有限合伙）	2,305,997.00	2.58%
芜湖经济技术开发区国元种子创业投资基金有限公司	1,690,668.00	1.89%
魏德福	1,570,787.00	1.76%
曾泯谕	1,551,988.00	1.74%
芜湖龙门倍增私募股权投资合伙企业（有限合伙）	1,519,804.00	1.70%
安徽国元创投有限责任公司	922,520.00	1.03%
深圳 TCL 战略股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00	0.89%
贺术春	477,480.00	0.53%
宋宝龙	400,000.00	0.45%
康从升	6,386.00	0.01%
董雨浦	6,386.00	0.01%
合计	89,400,276.00	100.00 %

公司经营范围：从事光电材料、半导体材料、化工材料（不含危险化学品及监控化学品）的生产、研发、销售；经营各类商品和技术的进出口，国家限定经营或者禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 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6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。

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。

(2) 处置子公司一般处理方法

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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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；

一 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。

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。

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上列示的账面价值。

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、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

科目名称	组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资	银行承兑汇票组合	票据类别	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。
	商业承兑汇票组合	票据类别	
应收账款/应收款项融资	显示及其他行业客户组合	客户性质	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，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	光伏行业客户组合	客户性质	
其他应收款	保证金押金组合	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。
	其他往来款组合	款项性质	

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) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、半成品、在产品、产成品、发出商品等。

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。

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。

(十一) 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“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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。

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。

(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。

(十三) 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	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

(十四) 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实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，并经竣工验收手续；(3) 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。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试

(十五) 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	30-50 年	年限平均法	0	土地使用权期限
软件使用权	10 年	年限平均法	0	预计通常使用年限
专利权	10 年	年限平均法	0	预计通常使用年限

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(十七) 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
待抵扣货款	按委托加工物资的加工量进行摊销	不适用

(十八) 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。

(十九) 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-设定提存计划的会计处理方法

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。

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) 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。

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。

(二十一) 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和以现金结算的股份支付。

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。

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。

(二十二) 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) 境内销售

①产品交付结算:公司根据销售订单办理产品出库并向客户交付产品,在产品送达客户并由客户签收时,产品的控制权已转移给客户,公司依据签收单据将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

②客户领用结算:公司与客户签署协议,将销售订单约定的产品存放于客户仓库,当客户从该仓库领用产品时,产品的控制权已转移给客户,公司依据客户供应链系统中产品领用出库记录将有权收取的不含增值税的销售价款确认为营业收入。

(2) 境外销售

公司以 FOB（装运港船上交货）、CIF（成本加保险费和运费）、C&F（成本加运费）等方式进行交易，公司根据销售订单将产品交付承运人，在产品完成出口报关并已经装载运输工具时，根据国际贸易术语解释通则关于商品风险转移界限的规定，公司已将产品的控制权转移给客户，公司依据出口报关单据、货运提单将有权收取的销售价款确认为营业收入。

公司以 DAP（在指定的目的地交货）方式进行交易，公司将产品运抵境外客户指定的交付地点并由客户签收时，根据国际贸易术语解释通则关于商品风险转移界限的规定，产品的控制权转移给客户，公司依据出口报关单据、签收单据将有权收取的销售价款确认为营业收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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、（十七）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、（九）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、（九）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、（二十二）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、(二十六) 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、(九) 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、(九) 金融工具”。

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变

动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十八) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合

终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要的预付账款	期末余额大于 30 万元的预付账款
重要的在建工程	期末余额或发生额大于 30 万元的在建工程
账龄超过一年的重要的应付账款	期末余额大于 30 万元的应付账款
账龄超过一年的重要的预收账款	期末余额大于 30 万元的预收账款
账龄超过一年的重要的其他应付账款	期末余额大于 30 万元的其他应付款

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计政策变更。

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%和 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

2023 年 11 月，公司通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR202334007981 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。2025 年 1-6 月，公司企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

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	637.90	200.90
银行存款	57,286,905.84	98,965,345.53
其他货币资金	44,051,523.41	38,470,242.14
合计	101,339,067.15	137,435,788.57

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
套期工具-远期外汇合约		1,656,041.62

(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	7,973,112.34	14,014,132.54

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		账面余额		坏账准备	
	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	7,973,112.34	100.00			7,973,112.34	100.00		
合计	7,973,112.34	100.00			7,973,112.34	100.00		
					14,014,132.54			
					14,014,132.54			

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,973,112.34		

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		4,998,981.42

(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	273,903,982.69	249,477,807.49
1 至 2 年	161,268.07	122,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		25,696.09
小计	274,065,250.76	249,625,503.58
减: 坏账准备	17,342,569.20	17,988,804.70
合计	256,722,681.56	231,636,698.88

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		账面余额		坏账准备	
	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	274,065,250.76	100.00	17,342,569.20	6.33	249,625,503.58	100.00	17,988,804.70	7.21
合计	274,065,250.76	100.00	17,342,569.20		249,625,503.58	100.00	17,988,804.70	
								231,636,698.88

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
显示及其他行业客户组合	249,964,474.36	12,522,413.92	5.01
光伏行业客户组合	24,100,776.40	4,820,155.28	20.00
合计	274,065,250.76	17,342,569.20	

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	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,988,804.70	-646,235.50				17,342,569.20
合计	17,988,804.70	-646,235.50				17,342,569.20

4、 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
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	56,300,242.21		56,300,242.21	20.54	2,815,012.11
TCL 华星光电技术有限公司	23,024,084.72		23,024,084.72	8.40	1,151,204.24

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
惠金（深圳） 科技有限公 司	34,184,963.41		34,184,963.41	12.47	1,709,248.17
超视界显示 技术有限公 司	19,867,804.64		19,867,804.64	7.25	993,390.23
宣城华晟光 伏科技有限 公司	16,289,380.55		16,289,380.55	5.94	3,257,876.11
合计	149,666,475.53		149,666,475.53	54.61	9,926,730.86

(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	39,074,288.07	23,780,399.61

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
银行承兑 汇票	23,780,399.61	44,228,601.35	28,934,712.89		39,074,288.07	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	26,370,221.13

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	5,154,313.28	

(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	1,304,861.94	99.64	6,442,636.39	99.93
1 至 2 年				
2 至 3 年			4,778.76	0.07
3 年以上	4,778.76	0.36		
合计	1,309,640.70	100.00	6,447,415.15	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(%)
河南新昌电工科技有限公司	252,223.87	19.26
中国石化销售股份有限公司安徽芜湖石 油分公司	154,757.13	11.82
宣城市财政局	153,651.00	11.73
新疆众和股份有限公司	112,710.00	8.61
中国科学院宁波材料技术与工程研究所	100,000.00	7.64
合计	773,342.00	59.06

(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	87,678.60	86,261.77
合计	87,678.60	86,261.77

1、 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	2,369.20	945.25
1 至 2 年	3,750.00	3,750.00
2 至 3 年		
3 年以上	82,000.00	82,000.00
小计	88,119.20	86,695.25
减：坏账准备	440.60	433.48
合计	87,678.60	86,261.77

(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			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	88,119.20	100.00	440.60	0.50	87,678.60	86,695.25	100.00	433.48	0.50	86,261.77
合计	88,119.20	100.00	440.60		87,678.60	86,695.25	100.00	433.48		86,261.77

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	88,119.20	440.60	0.50
其他往来款			
合计	88,119.20	440.60	

(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	433.48			433.48
本期计提	7.12			7.12
期末余额	440.60			440.60

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	86,695.25			86,695.25
本期变动	1,423.95			1,423.95
期末余额	88,119.20			88,119.20

(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	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	433.48	7.12				440.60
合计	433.48	7.12				440.60

(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
保证金及押金	88,119.20	86,695.25
其他往来款		
合计	88,119.20	86,695.25

(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
蓝思科技（长沙） 有限公司	保证金及押金	80,000.00	3 年以上	90.79	400.00
王敏	保证金及押金	2,800.00	1-2 年	3.18	14.00
芜湖骋驰商贸有限 公司	保证金及押金	2,369.20	1 年以内	2.69	11.85
鸠江区康云单子设 备经营部	保证金及押金	2,000.00	3 年以上	2.27	10.00
徐丽子	保证金及押金	950.00	1-2 年	1.07	4.75
合计		88,119.20		100.00	440.60

(八) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
原材料	347,258,687.43		347,258,687.43	237,375,841.30		237,375,841.30
半成品	105,524,228.59		105,524,228.59	108,412,898.11		108,412,898.11
委托加 工物资	43,652,674.58		43,652,674.58	113,667,092.38		113,667,092.38
在产品	18,822,694.65		18,822,694.65	26,884,656.39		26,884,656.39
产成品	142,235,379.88		142,235,379.88	120,113,075.43		120,113,075.43
合计	657,493,665.13		657,493,665.13	606,453,563.61		606,453,563.61

(九) 其他流动资产

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
预计可回收残 靶	120,804,915.19	5,709,849.25	115,095,065.94	101,496,195.60	5,403,978.31	96,092,217.29
留抵增值税额	1,205,272.87		1,205,272.87	1,900,827.33		1,900,827.33
应收退货成本	4,043,877.72		4,043,877.72	3,203,510.52		3,203,510.52
合计	126,054,065.78	5,709,849.25	120,344,216.53	106,600,533.45	5,403,978.31	101,196,555.14

(十) 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	164,316,310.46	164,071,686.21
固定资产清理		
合计	164,316,310.46	164,071,686.21

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	88,986,720.07	155,708,564.17	4,127,889.83	1,454,091.46	250,277,265.53
(2) 本期增加金额	1,219,550.94	9,745,249.15	266,554.79	146,034.88	11,377,389.76
—购置		6,139,931.70	266,554.79	146,034.88	6,552,521.37
—在建工程转入	1,219,550.94	3,605,317.45			4,824,868.39
(3) 本期减少金额		19,565,906.15			19,565,906.15
(4) 期末余额	90,206,271.01	145,887,907.17	4,394,444.62	1,600,126.34	242,088,749.14
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	16,163,879.18	62,694,921.14	1,770,803.84	877,410.15	81,507,014.31
(2) 本期增加金额	2,210,873.49	6,428,180.93	332,848.75	113,993.34	9,085,896.51
(3) 本期减少金额		14,894,702.19			14,894,702.19
(4) 期末余额	18,374,752.67	54,228,399.88	2,103,652.59	991,403.49	75,698,208.63
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		4,698,565.01			4,698,565.01
(2) 本期增加金额		1,812,996.28			1,812,996.28
(3) 本期减少金额		4,437,331.24			4,437,331.24
(4) 期末余额		2,074,230.05			2,074,230.05
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	71,831,518.34	89,585,277.24	2,290,792.03	608,722.85	164,316,310.46
(2) 上年年末账面价值	72,822,840.89	88,315,078.02	2,357,085.99	576,681.31	164,071,686.21

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	10,460,018.42	7,864,532.08	2,385,224.07	210,262.27	

(十一) 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	11,096,506.27		11,096,506.27	1,242,168.36		1,242,168.36
工程物资						
合计	11,096,506.27		11,096,506.27	1,242,168.36		1,242,168.36

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
设备安装及改造工程	6,048,503.65		6,048,503.65	552,720.57		552,720.57
烧结炉	3,194,033.96		3,194,033.96	591,846.54		591,846.54
三期厂房工程	1,853,968.66		1,853,968.66	97,601.25		97,601.25
合计	11,096,506.27		11,096,506.27	1,242,168.36		1,242,168.36

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
设备安装及改造工程	552,720.57	9,059,993.25	3,564,210.17		6,048,503.65
烧结炉	591,846.54	2,643,294.70	41,107.28		3,194,033.96
三期厂房工程	97,601.25	1,756,367.41			1,853,968.66
1#2#厂房零星工程		1,219,550.94	1,219,550.94		
合计	1,242,168.36	14,679,206.30	4,824,868.39		11,096,506.27

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	25,618,244.99	1,064,446.19	3,200,130.74	29,882,821.92
(2) 本期增加金额		39,778.76		39,778.76
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	25,618,244.99	1,104,224.95	3,200,130.74	29,922,600.68
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,932,949.50	386,278.41	2,439,957.40	6,759,185.31
(2) 本期增加金额	339,838.14	84,341.95	166,147.50	590,327.59
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,272,787.64	470,620.36	2,606,104.90	7,349,512.90
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	21,345,457.35	633,604.59	594,025.84	22,573,087.78
(2) 上年年末账面价值	21,685,295.49	678,167.78	760,173.34	23,123,636.61

(十三) 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	其他减少金额	期末余额
待抵扣贷款		212,389.38			212,389.38

(十四) 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	17,343,009.80	2,601,451.47	17,989,238.18	2,698,385.73
其他流动资产减值准备	5,709,849.25	856,477.39	5,403,978.31	810,596.75
递延收益	77,000,988.44	11,550,148.27	78,707,934.81	11,806,190.22
固定资产减值准备	2,074,230.05	311,134.51	4,698,565.01	704,784.75
购买使用权资产形成的暂时性差异	683,584.42	102,537.66	903,244.76	135,486.71
预计退货风险准备	1,536,216.95	230,432.54	1,554,659.39	233,198.91
合计	104,347,878.91	15,652,181.84	109,257,620.46	16,388,643.07

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
固定资产折旧	5,869,414.08	880,412.11	6,302,442.20	945,366.33
衍生金融资产			1,656,041.62	248,406.24
合计	5,869,414.08	880,412.11	7,958,483.82	1,193,772.57

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		15,652,181.84		16,388,643.07
递延所得税负债		880,412.11		1,193,772.57

(十五) 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
购建长期资产预付款	7,816,779.91		7,816,779.91	7,951,971.86		7,951,971.86

(十六) 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
货币资金	44,051,523.41	44,051,523.41	冻结	银行承兑汇票 保证金	38,470,242.14	38,470,242.14
应收票据			质押	质押给银行	3,135,499.63	3,135,499.63
应收票据	4,390,262.41	4,390,262.41	已背书	用于背书	7,502,381.53	7,502,381.53
应收票据	608,719.01	608,719.01	已贴现	用于贴现		
应收账款项融资	26,370,221.13	26,370,221.13	质押	质押给银行	8,642,809.51	8,642,809.51
合计	75,420,725.96	75,420,725.96			57,750,932.81	57,750,932.81

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	298,976,723.58	340,998,907.59
已贴现未到期的承兑汇票	608,719.01	
已贴现未到期的数字化应收账款债权凭证	2,004,640.00	
合计	301,590,082.59	340,998,907.59

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	181,985,889.06	135,702,036.95
商业承兑汇票		670,000.00
合计	181,985,889.06	136,372,036.95

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款项	48,155,609.78	34,133,221.45
能源采购款项		1,110,039.31
运输服务款项	12,200.00	776,299.80
工程设备款项	3,265,698.29	7,265,788.30
费用支出款项	2,437,826.83	613,912.74
合计	53,871,334.90	43,899,261.60

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
产品销售款项	640,170.69	1,771,076.30

(二十一) 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	9,345,460.72	26,600,769.21	27,317,435.21	8,628,794.72
离职后福利-设定提存计划		1,293,813.38	1,293,813.38	
辞退福利		37,893.13	37,893.13	
合计	9,345,460.72	27,932,475.72	28,649,141.72	8,628,794.72

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	9,345,460.72	24,194,093.64	25,004,753.31	8,534,801.05
(2) 职工福利费		1,058,350.61	1,058,350.61	
(3) 社会保险费		625,623.29	625,623.29	
其中：医疗保险费		519,936.97	519,936.97	
工伤保险费		105,686.32	105,686.32	
(4) 住房公积金		362,068.00	362,068.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		360,633.67	266,640.00	93,993.67
合计	9,345,460.72	26,600,769.21	27,317,435.21	8,628,794.72

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		1,254,742.50	1,254,742.50	
失业保险费		39,070.88	39,070.88	
合计		1,293,813.38	1,293,813.38	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	9,917,348.17	15,106,656.29
个人所得税	178,925.65	184,330.46
房产税	219,664.52	225,994.63
土地使用税	224,921.43	224,921.43
水利基金	45,423.92	41,843.54
印花税	63,098.64	50,798.03
合计	10,649,382.33	15,834,544.38

(二十三) 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	5,235,696.53	11,540,189.76
合计	5,235,696.53	11,540,189.76

其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用及其他款项	5,227,469.53	11,427,059.76
押金及保证金	8,227.00	113,130.00
合计	5,235,696.53	11,540,189.76

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,059,451.90	2,011,079.45

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付退货款	5,580,094.67	4,758,169.91
未终止确认的应收票据	4,390,262.41	7,502,381.53
待转销项税额	72,849.92	230,239.92
预收残靶	5,774,524.33	5,206,114.16
未决诉讼		664,860.69
合计	15,817,731.33	18,361,766.21

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	6,488,221.10	11,988,221.10

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	78,707,934.81	80,000.00	1,786,946.37	77,000,988.44

(二十八) 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	
股份总额	89,400,276.00						89,400,276.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	179,398,817.45			179,398,817.45
其他资本公积	11,469,216.06	734,055.51		12,203,271.57
合计	190,868,033.51	734,055.51		191,602,089.02

变动说明：

资本公积本期增加系确认股份支付费用。详见附注十一、股份支付。

(三十) 其他综合收益

(三十一) 其他综合收益							
项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综 合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合 收益	842,227.62		732,371.84	109,855.78	-842,227.62		
现金流量套期储备	842,227.62		732,371.84	109,855.78	-842,227.62		
其他综合收益合计	842,227.62		732,371.84	109,855.78	-842,227.62		

(三十一) 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	39,947,487.35			39,947,487.35

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	342,402,687.08	250,618,820.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,810,910.57	101,972,059.29
减：提取法定盈余公积		10,188,192.21
期末未分配利润	415,213,597.65	342,402,687.08

(三十三) 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	409,676,478.93	296,657,977.88	296,103,490.13	196,833,448.14
其他业务	19,512,635.55	15,693,670.08	8,782,948.98	4,950,569.13
合计	429,189,114.48	312,351,647.96	304,886,439.11	201,784,017.27

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	429,189,114.48	304,886,439.11

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
ITO 靶材	335,844,895.24	241,734,776.46
硅靶材	4,338,425.47	2,983,885.01
钼靶材	27,274,684.73	17,874,688.47
YITO 靶材	7,338,000.53	5,292,202.70
其他	54,393,108.51	44,466,095.32
合计	429,189,114.48	312,351,647.96

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	429,189,114.48	312,351,647.96
在某一时段内确认		
合计	429,189,114.48	312,351,647.96
按地区分类：		
境内	421,752,714.02	306,138,218.30
境外	7,436,400.46	6,213,429.66
合计	409,676,478.93	296,657,977.88
按销售渠道分类：		
直销	426,036,790.57	310,341,339.16
经销	3,152,323.91	2,010,308.80
合计	429,189,114.48	312,351,647.96

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	449,842.86	449,842.86
房产税	438,494.56	358,422.14
水利基金	263,354.97	182,661.13
印花税	131,690.58	91,330.57
车船使用税	44.88	278.39
合计	1,283,427.85	1,082,535.09

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,800,405.51	1,450,190.63
业务招待费	1,488,268.49	1,552,347.72
差旅费	287,666.90	280,706.20
办公支出	34,877.07	19,715.73
股份支付	41,485.25	250,556.15
其他	285,639.21	94,457.07
合计	3,938,342.43	3,647,973.50

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,636,198.44	3,119,984.33
折旧摊销	1,488,006.74	1,403,778.23
办公支出	578,203.90	389,964.65
审计咨询费	5,797,376.01	372,207.56
差旅招待费	541,455.53	891,951.86
股份支付	488,210.53	9,733,416.82
其他	632,288.78	350,212.13
合计	13,161,739.93	16,261,515.58

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,798,179.63	4,451,830.73
材料支出	5,001,761.12	12,804,690.59
折旧费	1,141,949.29	1,009,337.58
开发及检测费	719,979.81	404,838.68
水电费	497,731.99	367,142.33
股份支付	31,113.94	31,199.17
其他	412,971.42	274,693.09
合计	13,603,687.20	19,343,732.17

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,059,405.62	5,262,569.62
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	387,223.87	408,828.23
汇兑损益	338,953.37	-632,314.04
其他	627,194.46	291,314.17
合计	5,638,329.58	4,512,741.52

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,279,046.58	3,904,470.66
进项税加计抵减	2,487,339.52	4,883,403.24
合计	5,766,386.10	8,787,873.90

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,862.06	1,949.00

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-646,235.50	2,419,940.13
其他应收款坏账损失	7.12	-878.76
合计	-646,228.38	2,419,061.37

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	1,812,996.28	867,767.67
其他流动资产减值损失	305,870.94	796,054.65
合计	2,118,867.22	1,663,822.32

(四十三) 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
固定资产处置	442,477.88	-85,962.25	442,477.88

(四十四) 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
其他	40.41	1,220.61	40.41

(四十五) 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
非流动资产毁损报废损失	407,415.20	113,011.99	407,415.20
其他	620.65		620.65
合计	408,035.85	113,011.99	408,035.85

(四十六) 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	10,418,875.73	9,204,366.28
递延所得税费用	313,244.99	-510,274.91
合计	10,732,120.72	8,694,091.37

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	83,543,031.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,531,454.69
调整以前期间所得税的影响	31,483.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,257.72
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	
研发加计扣除	-1,946,075.01
所得税费用	10,732,120.72

(四十七) 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	72,810,910.57	54,069,018.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	89,400,276.00	89,400,276.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.81	0.60
其中：持续经营基本每股收益	0.81	0.60
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）	72,810,910.57	54,069,018.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	89,400,276.00	89,400,276.00
稀释每股收益	0.81	0.60
其中：持续经营稀释每股收益	0.81	0.60
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 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
收到政府补贴	1,572,100.21	8,436,500.00
利息收入	387,223.87	408,828.23
收到保证金押金	100,000.00	200,000.00
其他	40.41	1,220.61
合计	2,059,364.49	9,046,548.84

(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
支付费用	18,145,097.56	3,266,024.93
支付保证金押金	100,000.00	200,000.00
支付银行手续费	627,194.46	291,314.17
合计	18,872,292.02	3,757,339.10

2、与筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债的变动						
项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	340,669,159.85	248,546,177.15		286,718,117.46	907,136.95	301,590,082.59
长期借款	13,999,300.55			450,000.00	1,627.55	13,547,673.00

(四十九) 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	72,810,910.57	54,069,018.19
加：信用减值损失	-646,228.38	2,419,061.37
资产减值损失	2,118,867.22	1,663,822.32
固定资产折旧	9,085,896.51	8,911,915.47
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	590,327.59	587,221.99
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)	-442,477.88	85,962.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	407,415.20	113,011.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,398,358.99	4,630,255.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,862.06	-1,949.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	736,461.23	-164,556.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-423,216.24	-347,156.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,040,101.52	-96,454,090.22

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-49,772,905.66	-94,140,368.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	35,922,913.17	7,698,915.50
其他	734,055.51	10,179,017.02
经营活动产生的现金流量净额	25,477,414.25	-100,749,919.24
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,287,543.74	42,335,903.90
减：现金的期初余额	98,965,546.43	94,828,006.71
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	-41,678,002.69	-52,492,102.81

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	57,287,543.74	98,965,546.43
其中：库存现金	637.90	200.90
可随时用于支付的银行存款	57,286,905.84	98,965,345.53

(五十) 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			106,108.11
其中：美元	0.16	7.1875	1.15
日元	2,138,339.00	0.0496	106,048.78
港币	63.80	0.9119	58.18
应收账款			2,185,805.00
其中：美元	304,112.00	7.1875	2,185,805.00

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,798,179.63	4,451,830.73
材料支出	5,001,761.12	12,804,690.59
折旧费	1,141,949.29	1,009,337.58
开发及检测费	719,979.81	404,838.68
水电费	497,731.99	367,142.33
股份支付	31,113.94	31,199.17
其他	412,971.42	274,693.09
合计	13,603,687.20	19,343,732.17
其中：费用化研发支出	13,603,687.20	19,343,732.17
资本化研发支出		

七、 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	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	
工业投资项目设备投资补助	630,200.00	35,671.70	71,343.38	其他收益
安徽省科技创新奖励资金-研发设备补助款	1,130,000.00	67,128.71	134,257.43	其他收益
2017 年工业强基技术改造项目设备补助	2,240,000.00	134,400.00	268,800.00	其他收益
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖励	807,900.00	46,165.71	92,331.45	其他收益
芜湖市科技创新奖励资金-研发设备补助款	1,130,000.00	68,484.85	136,969.69	其他收益
2019 年技改投资财政奖励	525,400.00	32,837.50	65,675.01	其他收益

资产负债表列报项目	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	
研发设备省级专项补助	38,000.00	1,163.27	2,326.54	其他收益
研发仪器配套补助		1,163.27	2,326.54	其他收益
芜湖市节能财政奖励款	250,000.00	10,489.51	20,979.01	其他收益
固定资产投资奖励	9,800,000.00	438,805.97	877,611.95	其他收益
2019 年重大新兴产业工程奖励款	315,300.00	18,017.14	36,034.30	其他收益
2019 年工业技改奖补	231,000.00	12,833.33	25,666.67	其他收益
2019 年企业购置研发关键仪器设备补助	76,000.00	5,066.67	10,133.36	其他收益
2020 年企业购置研发关键仪器设备补助	76,000.00	5,364.71	10,729.42	其他收益
2021 年重大新兴产业工程奖励款	405,900.00	24,354.00	48,708.00	其他收益
2022 年三重一创重大产业工程奖励	1,130,900.00	68,539.39	137,078.78	其他收益
2022 年新型工业化政策支持企业技术改造项目奖补	1,312,000.00	81,154.64	162,309.27	其他收益
2023 年高纯度溅射靶材项目固投奖励	2,000,000.00	131,868.13	263,736.26	其他收益
芜湖市数据资源管理局高性能溅射靶材（三期）改扩建项目 2023 年数字化转型项目	3,372,500.00	190,896.22	381,792.46	其他收益
2023 年高纯度溅射靶材项目固投奖励-第二笔	2,658,000.00	110,750.00	221,499.99	其他收益
经开区管委会评优活动奖励奇瑞汽车一台	200,000.00	20,000.00	29,987.94	其他收益

资产负债表列报项目	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	
芜湖经济技术开发区 财政局关于 2024 超长期特别国债补贴款	49,260,000.00	281,791.65		其他收益
合计	77,589,100.00	1,786,946.37	3,000,297.45	

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	
		本期金额	上期金额
收芜湖市数据资源管理局 引导企业加大研发投入补贴款	594,800.00	594,800.00	
收芜湖市数据资源管理局 高新技术企业高新补贴	230,000.00	230,000.00	
收芜湖市数据资源管理局 提升自主创新能力奖补贴	200,000.00	200,000.00	
收华夏银行财政厅贷款项目贴息资金补贴	157,300.21	157,300.21	
收芜湖市数据资源管理局 支持发明专利和高价值专利创造补贴款	110,000.00	110,000.00	
收安徽省人力资源和社会保障厅 博士后生活补贴款	100,000.00	100,000.00	
收芜湖市数据资源管理局 鼓励企业进行技术合同认定登记补贴款	100,000.00	100,000.00	
芜湖市工业和信息化局 2024 年国家中小企业发展专项资金	2,850,000.00		2,850,000.00
2021 年度市重大科技成果奖励	1,200,000.00		1,200,000.00

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	
		本期金额	上期金额
2021 年安徽省重点研究与 开发技术项目补助	960,000.00		960,000.00
芜湖市数据资源管理局关 于推进芜湖市国家自主创 新示范区建设中引导企业 加大研发投入补贴	624,200.00		624,200.00
2021 年芜湖市科技计划项 目补助	420,000.00		420,000.00
芜湖市科学技术局 2021 年科技计划项目尾款	300,000.00		300,000.00
芜湖市经济技术开发区财 政局 2022 年度科技创新 系列政策补助	220,000.00		220,000.00
芜湖市人才发展集团有限 公司 2024 年第三批博士 后科研工作站补贴款	205,000.00		205,000.00
其他	220,523.09		220,523.09
合计	8,491,823.30	1,492,100.21	6,999,723.09

八、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：

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。

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	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金额 合计	
短期借款		301,590,082.59				301,590,082.59	301,590,082.59
应付票据		181,985,889.06				181,985,889.06	181,985,889.06
应付账款	53,871,334.90					53,871,334.90	53,871,334.90
长期借款		7,059,451.90	2,995,288.45	3,492,932.65		13,547,673.00	13,547,673.00
合计	53,871,334.90	490,635,423.55	2,995,288.45	3,492,932.65		550,994,979.55	550,994,979.55

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金额 合计	
短期借款		340,998,907.59				340,998,907.59	340,998,907.59
应付票据		136,372,036.95				136,372,036.95	136,372,036.95
应付账款	43,899,261.60					43,899,261.60	43,899,261.60
长期借款		2,011,079.45	7,495,288.45	4,492,932.65		13,999,300.55	13,999,300.55
合计	43,899,261.60	479,382,023.99	7,495,288.45	4,492,932.65		535,269,506.69	535,269,506.69

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。

（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。

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	1.15	106,106.96	106,108.11	1,138,292.13	51,908.11	1,190,200.24
应收账款	2,185,805.00		2,185,805.00	2,549,179.16		2,549,179.16
短期借款					46,386,625.80	46,386,625.80
合计	2,185,806.15	106,106.96	2,291,913.11	3,687,471.29	46,438,533.91	50,126,005.20

(二) 套期业务风险管理

1、套期业务风险管理策略和目标

2024 年 5 月，公司与广发银行澳门分行签订两份跨境港币借款合同，合计借入港币借 3,400 万元。2024 年 6 月，公司与广发银行澳门分行签订跨境港币借款合同，借入港币借 1,660 万元。截至 2025 年 6 月 30 日上述借款均已归还。为管理港币借款还款及支付利息现金流出的港币汇率波动风险，公司与广发银行芜湖分行签订远期外汇合约，约定按照上述港币借款本金和利息的偿还金额及支付时间，以固定汇率购买等额港币用于支付港币借款本金及利息。上述港币借款本金和利息分别与远期外汇合约在金额及时间要素方面完全匹配，形成完全有效的套期关系。

公司采用现金流量套期对上述套期关系进行相应处理，将上述远期外汇合约的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具，被套期项目为上述港币借款本金及利息的汇率波动风险。

2、按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

现金流量套期									
2025年6月30日/2025年1-6月									
本期用作 确认套期 无效部分 基础的被 套期项目 公允价值 变动	现金流量套 期储备	套期工具的 名义金额（港 币余额）	套期工具的账面价值		包含套 期工具 的资产 负债表 列示项 目	本期用作 确认套期 无效部分 基础的套 期工具公 允价值变 动	计入其他综 合收益的套 期工具的公 允价值变动	计入当 期损益 的套期 无效部 分	包含已 确认的 套期无 效部分 的利润 表列示 项目
			资产	负债					
外汇风险：									
港币借款本							-848,172.48		
金及利息									财务费用
							-6,391.48		

公司签订的远期外汇合约的名义金额 53,077,911.91 港币，截至 2025 年 6 月 30 日均已到期。

2025 年 1-6 月，公司根据港币即期汇率变动，在其他综合收益确认现金流量套期储备金额-530,186.97 元，转入当期损益金额-531,925.96 元。

在其他综合收益确认套期成本-317,985.52 元，摊销转入当期损益金额 525,534.48 元。

九、 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			39,074,288.07	39,074,288.07
持续以公允价值计量的资产总额			39,074,288.07	39,074,288.07

(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

对于不存在活跃市场交易的应收款项融资，系公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

截至 2025 年 6 月 30 日，自然人张兵直接持有公司表决权比例为 30.0913%，通过芜湖映鑫投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司表决权比例为 3.7721%，合计控制公司表决权比例为 33.8634%，系公司的最终控制方。

(二) 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
郑永定	直接持有公司 5%以上股份的股东
罗永春	直接持有公司 5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津美泰真空技术有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
芜湖长信科技股份有限公司	股东天津美泰真空技术有限公司的控股股东
芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人张兵控制的企业
马建保	董事、副总经理
孙菊芬	董事、副总经理、财务负责人及董事会秘书
郑博今	董事
LI TONG	独立董事
谢国华	独立董事
薛淳琦	曾任公司独立董事（2025 年 1 月离任）
刘中燕	独立董事（2025 年 1 月任职）
魏德福	监事会主席
张丹	监事
石煜	监事
林燕明	副总经理
曾墩风	总工程师
蔡琴	实际控制人张兵之配偶
重庆永信科技有限公司	芜湖长信科技股份有限公司控制的企业
芜湖长信新型显示器件有限公司	芜湖长信科技股份有限公司控制的企业

(三) 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/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津美泰真空技术有限公司	出售商品	493,416.00	381,930.00
芜湖长信科技股份有限公司	出售商品	23,379,025.02	12,428,887.65
重庆永信科技有限公司	出售商品	386,428.52	211,390.71
芜湖长信新型显示器件有限公司	出售商品	1,503,442.61	1,287,652.90

2、 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	2,457,234.65	1,939,407.36

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	芜湖长信科技股份有限公司	8,249,983.17	412,499.16	8,661,920.02	433,096.00
	重庆永信科技有限公司			200,054.26	10,002.71
	芜湖长信新型显示器件有限公司	762,734.46	38,136.72	187,600.00	9,380.00
应收款项融资					
	重庆永信科技有限公司	573,658.72			
	芜湖长信科技股份有限公司	23,575,377.91			
	芜湖长信新型显示器件有限公司	153,400.72			
应收票据					
	芜湖长信新型显示器件有限公司	948,438.96			

2、 应付项目

关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债:		
天津美泰真空技术有限公司	37,380.00	
重庆永信科技有限公司	42,406.70	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2022 年度

2022 年 3 月，因公司员工翟梅鑫离职，根据芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙人管理规定，翟梅鑫将其持有的芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额 17,460.00 元（对应公司股本 6,900.00 元）转让给公司实际控制人张兵，转让价格为 103,843.56 元。

根据 2021 年 12 月公司取得外部投资时的增资价格，公司股权的公允价值为 28.80 元/股，翟梅鑫转让的上述出资份额公允价值为 198,720.00 元。公司将转让出资份额的价格低于公允价值的金额 94,876.44 元作为股份支付费用，计入管理费用和资本公积。

2023 年度

2023 年 4 月，公司员工陶成因个人资金需要将持有芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额 69,169.00 元（对应公司股本 27,334.00 元）转让给公司实际控制人张兵，转让价为 433,830.44 元；2023 年 5 月，公司员工朱鹏飞因离职将其持有芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额 349,032.00 元（对应公司股本 137,930.00 元）转让给公司实际控制人张兵，转让价为 2,181,372.53 元。公司实际控制人张兵受让的出资份额合计 418,201.00 元（对应公司股本 165,264.00 元）。

2023 年 6 月，公司将实际控制人张兵取得上述芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）的出资份额作为员工股权激励授予胡希茹等 16 名公司员工，授予的出资份额合计 290,248.00 元（对应公司股本 114,700.00 元），授予价格为 16.78 元/股。

根据 2023 年 6 月股东向投资机构转让公司股权的交易价格，公司股权的公允价值为 39.15 元/股，激励份额授予价格低于公允价值的金额 2,565,839.00 元作为股份支付费用，在合理的服务期内分摊计入损益。2023 年度，计入损益和资本公积的股份支付费用为 291,148.01 元。

公司实控人张兵受让上述出资份额后，未再次授予员工的出资份额为 127,953.00 元（对应公司股本 50,564.00 元），受让价格低于公司股权公允价值 39.15 元/股的差额差额为 1,179,658.12 元作为股份支付费用，计入管理费用和资本公积。公司实控人张兵在将上述胡希茹等 16 名公司员工激励份额转让给各位激励对象的过程中，取得转让价差 108,745.30 元，该价差作为股份支付费用，计入管理费用和资本公积。

2024 年度

2024 年 4 月，公司员工谢冬等 4 人因个人资金需要将持有芜湖映鑫企业管理合伙企

业（有限合伙）出资份额 784,101.00 元（对应公司股本 309,860.00 元）转让给张兵，转让价为 1,942,287.53 元。此过程，张兵合计受让的合伙企业的出资份额 784,101.00 元对应的公司股本为 309,860.00 元。

张兵受让后未对外授予的合伙企业出资份额为 784,101.00 元，对应公司股本 309,860.00 元。每股的公允价格为 39.15 元，受让价低于公允价的差额 10,189,797.38 元构成对张兵的一次性股份支付费用，并计入资本公积。

离职员工购买合伙企业份额支付对价 1,635,799.00 元与转让价款 1,942,287.53 元的差额 306,488.53 元，构成对离职员工的一次性股权支付费用，并计入资本公积。

2023 年 6 月，公司将实际控制人张兵取得的出资份额作为员工股权激励授予胡希茹等 16 名公司员工，该项激励于 2024 年度计入损益和资本公积的股份支付费用为 433,763.05 元。

2025 年 1-6 月

2025 年 2 月，公司员工李小龙因个人资金需要将持有芜湖映鑫企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额 53,156.00 元（对应公司股本 21,006.00 元）转让给张兵，转让价为 361,485.54 元。此过程，张兵合计受让的合伙企业的出资份额 53,156.00 元（对应公司股本 21,006.00 元）。

张兵受让后未对外授予的合伙企业出资份额为 53,156.00 元（对应公司股本 21,006.00 元）。每股的公允价格为 39.15 元，受让价低于公允价的差额 460,867.98 元构成对张兵的一次性股份支付费用，并计入资本公积。

离职员工购买合伙企业份额支付对价 304,587.00 元与转让价款 361,485.54 元的差额 56,898.54 元，构成对离职员工的一次性股权支付费用，并计入资本公积。

2023 年 6 月，公司将实际控制人张兵取得的出资份额作为员工股权激励授予胡希茹等 16 名公司员工，该项激励于 2025 年 1-6 月计入损益和资本公积的股份支付费用为 216,288.99 元。

(二) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结 算的股份 支付	以现金 结算的 股份支 付	合计	以权益结 算的股份支付	以现金 结算的 股份支 付	合计
张兵	460,867.98		460,867.98	9,705,999.37		9,705,999.37
胡希茹等	216,288.99		216,288.99	216,881.52		216,881.52

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结 算的股份 支付	以现金 结算的 股份支 付	合计	以权益结 算的股份支付	以现金 结算的 股份支 付	合计
16 名员工						
离职员工	56,898.54		56,898.54	256,136.14		256,136.14
合计	734,055.51		734,055.51	10,179,017.03		10,179,017.03

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 1,015.33 万元。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

根据全国股转公司 2025 年 7 月 23 日出具的《关于同意芜湖映日科技股份有限公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函 2025 1064 号），公司股票将择机在全国中小企业股份转让系统挂牌。

十四、 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	273,903,982.69	249,477,807.49
1 至 2 年	161,268.07	122,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		25,696.09
小计	274,065,250.76	249,625,503.58
减：坏账准备	17,342,569.20	17,988,804.70
合计	256,722,681.56	231,636,698.88

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		账面余额		坏账准备	
	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	274,065,250.76	100.00	17,342,569.20	6.33	249,625,503.58	100.00	17,988,804.70	7.21
合计	274,065,250.76	100.00	17,342,569.20		249,625,503.58	100.00	17,988,804.70	
					256,722,681.56			231,636,698.88
					256,722,681.56			231,636,698.88

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
显示及其他行业客户组合	249,964,474.36	12,522,413.92	5.01
光伏行业客户组合	24,100,776.40	4,820,155.28	20.00
合计	274,065,250.76	17,342,569.20	

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	
按单项计提 坏账准备						
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	17,988,804.70	-646,235.50				17,342,569.20
合计	17,988,804.70	-646,235.50				17,342,569.20

4、 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
深圳市华星光 电半导体显示 技术有限公司	56,300,242.21		56,300,242.21	20.54	2,815,012.11
TCL 华星光电 技术有限公司	23,024,084.72		23,024,084.72	8.40	1,151,204.24
惠金（深圳）科 技有限公司	34,184,963.41		34,184,963.41	12.47	1,709,248.17
超视界显示技 术有限公司	19,867,804.64		19,867,804.64	7.25	993,390.23
宣城华晟光伏 科技有限公司	16,289,380.55		16,289,380.55	5.94	3,257,876.11
合计	149,666,475.53		149,666,475.53	54.61	9,926,730.86

(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	87,678.60	86,261.77
合计	87,678.60	86,261.77

1、 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	2,369.20	945.25
1 至 2 年	3,750.00	3,750.00
2 至 3 年		
3 年以上	82,000.00	82,000.00
小计	88,119.20	86,695.25
减：坏账准备	440.60	433.48
合计	87,678.60	86,261.77

(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		账面余额		坏账准备	
	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	88,119.20	100.00	440.60	0.50	86,695.25	100.00	433.48	0.50
合计	88,119.20	100.00	440.60		86,695.25	100.00	433.48	
								86,261.77

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	88,119.20	440.60	0.50
合计	88,119.20	440.60	

(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	433.48			433.48
本期计提	7.12			7.12
期末余额	440.60			440.60

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	86,695.25			86,695.25
本期新增	1,423.95			1,423.95
期末余额	88,119.20			88,119.20

(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	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	433.48	7.12				440.60
合计	433.48	7.12				440.60

(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
保证金及押金	88,119.20	86,695.25

(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
蓝思科技(长沙)有限公司	保证金及 押金	80,000.00	3年以上	90.79	400.00
王敏	保证金及 押金	2,800.00	1-2年	3.18	14.00
芜湖骋驰商贸有限公司	保证金及 押金	2,369.20	1年以内	2.69	11.85
鸠江区康云单子设备经营部	保证金及 押金	2,000.00	3年以上	2.27	10.00
徐丽子	保证金及 押金	950.00	1-2年	1.07	4.75
合计		88,119.20		100.00	440.60

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,676,478.93	296,657,977.88	296,532,573.72	197,609,398.81
其他业务	19,512,635.55	15,693,670.08	8,353,865.39	4,213,547.78
合计	429,189,114.48	312,351,647.96	304,886,439.11	201,822,946.59

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,862.06	1,949.00

十五、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	35,062.68	
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	1,492,100.21	
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	2,862.06	
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		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-580.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-517,766.52	
小计	1,011,678.19	
所得税影响额	229,416.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	782,261.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的说明：

项目	涉及金额
一次性确认的股份支付费用	-517,766.52

(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	10.40	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.29	0.81	0.81

芜湖映日科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年八月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202508060042



扫描二维码可
查询企业信用
信息、经营信息、体
系等多维数据。

(副本)



出资额 人民币15451.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟, 杨国同

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务。
【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】

仅供出报告使用, 其他无效



登记机关

2025 年 08 月 06 日



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用,其他无效。

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓 名 谢燕
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1987-03-17
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 311122198703170039
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



谢燕的年检二维码

证书编号: 310000060-183
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



年度检验合格,其他无效

姓 Full name	孙丞润
性 Sex	男
出生日期 Date of birth	1985-03-25
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	310115198503250000



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060497
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance



孙丞润(310000060497)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



孙丞润年检二维码

年 月 日
y m d