

南京波长光电科技股份有限公司

2024 年半年度报告



波长光电
Wavelength OE

2024 年 8 月 20 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴玉堂、主管会计工作负责人唐志平及会计机构负责人(会计主管人员)唐志平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 115,718,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	38
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

备查文件目录

- 1、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。
- 2、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件。
- 4、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
波长光电、公司	指	南京波长光电科技股份有限公司
威能投资	指	南京威能投资中心（有限合伙）
三会	指	南京波长光电科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《南京波长光电科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
光学元件	指	光学系统的基本组成单元，通常指起成像作用的光学镜片，如透镜、棱镜、反射镜等
光学组件	指	通常指组合基本光学镜片与配套镜座，用于不同光学设备的光学镜头，如扫描镜头，准直镜、各类红外镜头等
光学系统	指	通常指透镜、反射镜、棱镜和光阑等多种光学元件按一定次序组合成的系统。本报告中尤指整合多种光学元件、组件以及驱动软件实现激光加工、红外成像或是光学检测功能的系统
光学设计	指	利用不同光学材料的光学特性，进行整体的光学系统设计，统筹考虑人、机、料、法、环等因素，给出能够满足需求的高性价比方案的过程
光学镀膜	指	在光学元件表面上镀上一层或多层金属或不同介质薄膜的工艺过程，目的是为了调节光学元件的光学性能，包括减少或增加光的反射、分束、分色、滤光、偏振等；常用的镀膜法有真空镀膜和化学镀膜
光学检测	指	运用视觉处理技术检测光学元件、组件表面的各种加工缺陷
红外热成像、红外热成像技术	指	运用光电技术检测物体热辐射的红外线特定波段信号，将该信号转换成可供人类视觉分辨的图像和图形
ERP 系统	指	企业资源计划系统，Enterprise Resource Planning System
PLM	指	产品生命周期管理，Product Lifecycle Management
BOM	指	物料清单，Bill of Material
激光打标	指	利用高能量密度的激光对工件进行局部照射，使表层材料瞬间熔融或者气化的化学反应，从而留下永久性标记的过程
激光切割	指	利用经聚焦的高功率密度激光束照射工件，在照射点处使材料瞬间达到汽化温度并形成孔洞，随着激光束与工件相对运动，达到切割材料的效果
激光焊接	指	激光焊接采用高强度的激光束辐射金属表面，金属与激光相互作用后熔化产生焊接效果
气体激光器	指	通常以二氧化碳、氦、氖等气体为增益介质，可通过多种方式激发管内介质的激光器，具有输出激光束方向高度一致，光学均匀性较高，生产成本较低的特点
半导体激光器	指	用半导体材料作为工作物质的激光器，常用工作物质有砷化镓（GaAs）、硫化锌（ZnS）等，具备波长较宽、体积较小、寿命较长等优点，其物理结构简单，制造成本低，可用于激光通讯、存储、打印、雷达探测等场景
固体激光器	指	通常以红宝石、蓝宝石、钕铝石榴石等掺入激活离子的光学透明固体基质材料为介质，以光作为激励源头的激光器。具有体积小、能量高、功率高等特点，成本较高
光纤激光器	指	通常用掺稀土元素玻璃光纤作为增益介质的激光器，具备光束质量高、电光效率高、散热快等优势，多用于激光标刻、材料处理、材料弯曲、激光切割等领域
红外探测器	指	将不可见的红外辐射光探测出并将其转换为可测量的信号的主要功能件

反射镜	指	利用反射定律工作的光学元件，按形状可分为平面反射镜、球面反射镜和非球面反射镜三种；按反射程度，可分成全反射镜和半透半反反射镜（又名分束镜）
扫描振镜	指	一种矢量扫描器件，可通过控制电流大小实现对振镜电机偏转角度的控制
硒化锌、ZnSe	指	一种黄色透明的多晶材料，化学式为 ZnSe，透光范围 0.5-15um，基本不存在杂质吸收，散射损失极低，对 10.6um 波长光的吸收很小，是高功率 CO2 激光器系统中的首选材料
硫系玻璃	指	一种以硫化物、硒化物、碲化物为主要成分的红外光学玻璃，相较于锗，加工效率高，适应温差较大，成本较低
锗、锗单晶、Ge	指	尤指红外级锗单晶，呈金刚石型晶体结构，主要用于制造红外光学镜头以及保护红外光学镜头的红外光学窗口镜，是红外镜头的主要原材料
YAG	指	钇铝石榴石，由三氧化二钇（Y2O3）和氧化铝（Al2O3）反应生成的复合氧化物，是性能优越的激光晶体
皮秒	指	Pico-second，时间单位，等于一万亿分之一秒
飞秒	指	Femto-second，毫微微秒，时间单位，等于一千万亿分之一秒
IPG、阿帕奇	指	美国 IPG 阿帕奇光电（IPG Photonics Corporation），NASDAQ 上市公司，股票代码：IPGP
JENOPTIK、业纳集团	指	德国业纳集团公司（JENOPTIK AG），法兰克福证券交易所上市，股票代码：JEN.DE

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	波长光电	股票代码	301421
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南京波长光电科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	波长光电		
公司的外文名称（如有）	Nanjing Wavelength Opto-Electronic Science & Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WOE		
公司的法定代表人	吴玉堂		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡玉清	汪奎
联系地址	南京市江宁区湖熟工业集中区波光路18号	南京市江宁区湖熟工业集中区波光路18号
电话	025-52657118	025-52657118
传真	025-52657058	025-52657058
电子信箱	huyuqing@wave-optics.com	wangkui@wave-optics.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	189,597,457.19	182,724,279.46	3.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,795,594.27	34,556,713.46	-16.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,888,087.51	32,999,350.98	-18.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,995,887.23	39,615,851.96	-31.86%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.40	-37.50%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.40	-37.50%
加权平均净资产收益率	2.40%	8.46%	-6.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,331,232,576.06	1,367,271,402.57	-2.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,176,742,507.07	1,183,976,475.18	-0.61%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	78,429.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,778,151.86	
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	195,208.11	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	455,521.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-261,557.18	
减：所得税影响额	338,309.93	
少数股东权益影响额（税后）	-62.96	
合计	1,907,506.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司的主要业务、产品及经营模式

1、公司主营业务情况


公司是国内精密光学元件、组件的主要供应商，长期专注于服务工业激光加工和红外热成像领域，提供各类光学设备、光学设计以及光学检测的整体解决方案。报告期内公司主营业务未发生重大变化。

2、公司主要产品

公司的主要产品包括激光光学和红外光学的元件、组件系列以及光学设计与检测系列，涵盖了激光光学系列中的扩束镜头、扫描镜头、聚焦镜、准直镜；红外热成像系列中的红外热成像镜片、近红外镜头、短波红外镜头、中波红外镜头以及长波红外镜头；光学设计与检测系列中的主流光学设计软件 ZEMAX 以及光学检测设备等。近年来，激光加工与红外热成像技术在工业领域应用越发广泛，公司紧跟市场发展和客户需求不断开发新规格的产品，并专注提升包括光学材料、加工工艺、光学系统设计在内的技术整合能力。主要的产品具体如下：

(1) 激光光学系列

公司的激光光学系列可以应用于多个波长范围（180nm 到 10600nm）、多种类型激光器的光路设计，包括了波长为 9.4um/10.6um 的 CO₂ 激光器、波长为 266nm/355nm 的紫外固体激光器、波长为 405nm 的蓝光固体激光器、波长为 808nm/915nm/980nm/1064nm 的半导体激光器、光纤激光器和 Nd:YAG 激光器等。广泛应用于激光焊接、激光切割、激光打标、激光清洗、激光打孔、动力电池加工、激光 3D 打印等，涉及的应用领域不仅包括消费电子以及智能制造，也进入了新能源汽车、半导体制造、增材制造等新兴产业。公司的主要激光光学产品包括：

产品名称	产品类别	产品图例	产品简介及应用领域
扩束镜头	光学组件		通过改变平行入射的激光光束的直径来改善激光的发散特性，最终改变聚焦光斑大小；根据客户加工需要来选择合理的扩束镜倍率，可应用于激光打标、钻孔、测距等领域。
扫描镜头	光学组件		使平行入射的激光光束聚焦，配合单轴转动或双轴转动的扫描振镜，聚焦点在一定直线范围内或平面范围内实现一维或二维的聚焦、扫描，可应用于激光打标、焊接，清洗、切割、打孔、3D 打印等领域。

聚焦镜	光学元件		使平行或发散的激光汇聚，聚焦光斑在埃利斑衍射极限内，可应用于激光切割、焊接、晶圆划片、美容医疗等领域。
准直镜	光学组件		压缩大发散角的激光光束成为准平行激光束，可应用于光束准直和整形等领域。

(2) 红外光学系列

公司的红外热成像系列的波段划分为 900nm-14000nm，包括 900nm-1700nm 的近红外波段以及 2000nm-14000nm 的热成像波段，焦距范围从 2mm 至 500mm，可视角度覆盖 1 至 180 度。其下游产品例如红外瞄准仪、红外探测器、红外监视器、红外夜视仪、红外测温仪等，已广泛用于人体测温、民用侦查、瞄准、安防监控、无人机、森林预警以及水利监测等众多领域。公司的主要红外光学产品包括：

产品名称	产品类别	产品图例	产品简介及应用领域
红外热成像镜片	光学元件	 	红外热成像镜头的光学元件，采用对热辐射敏感的多种光学材料，如锗、硅、硒化锌、硫系玻璃、砷化镓等，经过精密抛光与光学镀膜，最大程度地接收热信号并在探测器上成像，可应用于热成像领域。
近红外镜头	光学组件		透过波长 900nm-1700nm 的近红外范围，让目标形成视觉或相机可以观察分析的图像，可应用于工业识别、光谱分析、安全监控领域。
短波红外镜头	光学组件		透过波长 1500nm-2500nm，是短波成像系统的前端物镜；捕捉信号成像在探测器上供观察分析，可应用于产品分析、材质筛选等领域。
中波红外镜头	光学组件		透过波长为 3μm-5μm，是监控系统前端物镜，依托超精密单点加工硅片的优势，可以实现优质的图像，可应用于远程监控、测温、探测、跟踪等领域。

长波红外镜头	光学组件		透过波长为 7 μm -14 μm ，热像仪前端物镜，在感光面提供聚焦光斑；从显微到广角全系列镜头，满足不同探测器的精密要求，可应用于显微检测、瞄准镜、无人机监控、测温、检疫、光电探测等领域。
--------	------	---	--

(3) 光学设计与检测系列

公司的光学设计与检测系列涵盖了子公司光研科技南京有限公司代理的主流光学设计软件 ZEMAX 以及光学检测设备等等，用于精密光学行业的设计、研发与检测。公司的产品包括：

产品名称	产品图例	产品简介及应用领域
ZEMAX 软件		业界主流的、综合性的光学设计软件，它提供先进的且符合工业标准的分析、优化、公差分析功能，能够快速准确的完成光学成像及照明设计，可应用于成像、夜视、激光系统、半导体硅光电子器件和系统设计。
光学检测系列		包括 Photon RT 分光光度计、光斑分析仪等，分光光度计是功能全面、涵盖波段宽的镀膜检测仪器，光斑分析仪可实现激光光斑检测及测试应用。 分光光度计可以多角度对光学元件进行各种偏振态的透过率、反射率测试，光斑分析仪适用在半导体激光器、光纤激光器、超快激光器、激光测距等领域。

3、经营模式

公司主要为国内外工业激光加工与红外热成像设备制造商提供各类精密光学产品和光学设计、检测系统，结合市场环境、政策变动、市场供需情况、上下游发展状况及公司自身发展需求等因素，形成了目前的经营模式。报告期内，上述影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化。

盈利模式	公司长期专注于激光光学应用和红外热成像应用，主要的盈利模式是凭借多年来积累的光路设计能力以及高质量光学制造加工能力，为客户提供高性价比的解决方案，销售多品种规格的光学元件、组件产品。公司的技术团队拥有多年在激光和红外热成像领域的开发设计经验，能够快速响应客户需求，提供光学设计、试制与量产的整套方案，服务的客户主要为国内外激光光学与红外光学领域的龙头企业，如：大族激光、高德红外、美国 IPG 阿帕奇等。
采购模式	公司的采购模式采用订单驱动模式，生产计划部根据销售部下达的月度计划、销售订单，并结合库存数量、在制品数量及采购未收货数量，在 ERP 系统中提交《采购申请单》。经相关审核，采购部门确定采购计划并向相关供应商询价/下单，如需预付款，则在规定时间内办理预付款手续，并对发货流程进行跟踪，确保货物送达。到货后进行货物的核对、送检、入库确认无误后，按结算约定完成付款。
生产模式	公司的产品具有小批量、多规格、定制化程度高的特点，生产模式主要为以订单驱动的自主生产，其中部分工序会结合生产计划委托外协加工。公司主要通过销售部取得客户的设计需求书，提

	交给技术部，技术部按照客户需求提供优质的解决方案后，转交销售部并与客户进一步磋商，确定最终方案。再由技术部在 PLM 系统中制作产品 BOM 清单，安排试生产。整个生产过程由品质部严格把控产品关键指标，试制产品会结合试用情况进行产品性能调整。客户确认样品后，生产部门根据销售需求下达生产计划。完成生产后进行出厂前的质检后发货，并移交销售部与财务部对接客户。
销售模式	公司产品的销售模式主要采用直销模式，即公司根据业务划分事业部，各事业部根据地域分配给公司直属的业务人员并对接客户。公司践行“大客户成长”策略，贯彻“高价值产品”的方针，不断扩大百万和千万销售额级的激光和红外客户，逐步提高公司产品的市场占有率。公司重视挖掘现有大客户的需求变化，深耕国内外市场，并通过产业论坛、展会、客户推介等方式进行新客户开发。目前公司在深圳、武汉等地设立了办事处，由新加坡子公司负责海外营销，采用全球直销的策略拓展国际业务。公司的 RONAR-SMITH 及 Opex 两大品牌具有较高的知名度，客户遍及中国、日本、韩国、东南亚、欧洲和美洲。

（二）所属行业发展情况及市场地位

1、所处行业基本情况

公司是国内精密光学元件、组件的主要供应商，长期专注于服务工业激光加工和红外热成像领域，提供各类光学设备、光学设计以及光学检测的整体解决方案。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司属于光学仪器制造业（C4040）。根据中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引，公司属于仪器仪表制造业（CI40）。从公司主要产品来看，公司所属行业为光学光电子行业中的光学元件、组件行业，具体的细分行业为精密光学行业。

精密光学行业是全球高科技领域的一个关键组成部分，涉及光学元件和系统的设计、制造和应用，包括镜头、光学镀膜、激光器件以及成像和测量设备等，具有较高的技术门槛。其产品在多个领域都有广泛应用，如工业加工（激光打标、焊接、切割、打孔等）、消费电子（智能手机、AR/VR）、新能源（动力电池加工、光伏）、汽车（车载摄像头、激光雷达）、生命科学（内窥镜、光学成像系统）、安防（夜视设备、遥感监测），以及科研（光学仪器、激光实验设备）。这些应用领域的多样化推动了对高性能光学元组件的需求增长，并促进了技术创新和生产工艺的改进。

从政策角度来看，精密光学行业因其广泛的应用领域和高技术、高效能、高质量的新质生产力属性，受到国家政策的大力支持。2021 年 12 月发改委、工信部等八部委发布《“十四五”智能制造发展规划》，大力发展智能制造设备，其中包括激光相关加工及检测装备；2023 年 6 月，工信部等五部门发布《制造业可靠性提升实施意见》，重点提升大功率激光器、精密光学元器件等零部件的可靠性水平；2024 年 1 月工业和信息化部、教育部、科技部等七部门发布《关于推动未来产业创新发展的实施意见》，全面布局未来产业，加强前瞻谋划部署，其中未来制造包含了激光制造等内容；2024 年 7 月，党的二十届三中全会通过了《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》，提出发展新质生产力，发展新一代信息技术、人工智能、航空航天、新能源、新材料、高端装备、生物医药、量子科技等与精密光学下游应用领域密切相关的战略性新兴产业。受益于国家政策的支持和市场需求的增加，精密光学行业前景广阔。在全球范围内，精密光学行业也处于快速发展阶段，根据弗若斯特沙利文发布的《全球及中国精密光学市场独立行业研究报告》2022 年全球工业级精密光学市场规模为 159 亿元，预计 2026 年市场规模将达到 268 亿元，对应的复合年均增长率为 14%。

2、市场地位

公司的业务性质属于工业激光加工以及红外热成像细分领域的中游，同行业的主要企业包括福光股份、福晶科技、舜宇光学、美国 Coherent 高意（原 II-VI）、德国 JENOPTIK 等国内外优质企业。得益于公司始终坚持创新研发投入，重视产品和服务质量，积极拓展国内外光学市场，经过多年的发展，公司已在行业内获得丰硕的成果和地位，激光和红外光学元件、组件等产品已成为公司的核心优势产品，获得了国内外客户的高度评价，公司名下的 RONAR-SMITH 及 Opex 两大品牌享誉全球。公司作为国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，拥有一百三十余项专利授权，掌握了“光学薄膜的设计与制备”“高功率激光镜头制造技术”等多项核心技术。受全国光辐射安全和激光设备标准化技术委员会邀请，公司牵头起草了行业标准 JB/T 14588-2023《激光加工镜头》，参与起草《光学和光子学-光谱波段》《光学和光子学-环境试验方法》等多项国家标准。公司设有“江苏省企业技术中心”“南京市工程技术研究中心”“江苏省博士

后创新实践基地”，正在建设“江苏省智能红外光学镜头及系统开发工程技术研究中心”，先后获得“2017 年度中国激光行业卓越贡献奖”、新加坡精密制造研究院 SIMTech 成立 25 周年的“价值伙伴奖”。目前虽然公司的经营规模与光学行业龙头企业仍有差距，但从细分领域的光学加工技术与能力的角度来看，公司已经具备了与国内外主要企业竞争的實力，成为了国内精密光学元件、组件行业的主要供应商。

二、核心竞争力分析

（一）研发技术优势

经过多年发展，激光和红外光学元件、组件等产品已成为公司的核心优势产品，成功地拓展了一批业内主流客户，集中了一批本行业优秀的专业技术人才队伍，具有快速、高效的研发设计能力。公司系国家级高新技术企业，设有“江苏省企业技术中心”“南京市工程技术研究中心”“江苏省博士后创新实践基地”，正在建设“江苏省智能红外光学镜头及系统开发工程技术研究中心”。公司注重研发投入，并先后获得“2017 年度中国激光行业卓越贡献奖”、新加坡精密制造研究院 SIMTech 成立 25 周年的“价值伙伴奖”。公司能够根据市场信息，将研发资源投入到不同规格元件、组件、设备的技术研发与光学设计中，丰富公司的技术积累，进一步提高对客户光学解决方案需求的响应速度和服务质量。

报告期内，公司新增 8 项授权发明专利和 6 项授权实用新型专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	授权日期
1	一种三波段激光增透膜及其制备方法	发明专利	ZL201910297056.0	2024/1/5
2	一种超低应力的 8-12 应力红外宽带增透薄膜及其制备方法	发明专利	ZL202210072105.2	2024/2/9
3	一种新型激光切割镜头	发明专利	ZL201910631084.1	2024/2/9
4	一种激光线性光斑整形光学系统	发明专利	ZL201910631906.6	2024/4/16
5	一种自动检测透明零件表面缺陷的装置及其检测方法	发明专利	ZL201711285348.X	2024/6/11
6	一种 F-Theta 镜头	发明专利	ZL201810455839.2	2024/6/21
7	一种 15mm-250mm 焦距的小型化中波制冷红外连续变焦光学系统	发明专利	ZL202111562807.0	2024/6/21
8	一种皮秒激光高功率增透膜及其制备方法	发明专利	ZL201910297057.5	2024/6/21
9	一种光强均匀性自动调试的光机结构	实用新型	ZL202321977759.6	2024/1/5
10	一种 LED 平行光源的光机结构	实用新型	ZL202321891030.7	2024/1/9
11	一种大镜头的装配结构及大镜头装配辅助装置	实用新型	ZL202322093402.8	2024/1/9
12	一种激光与红外波段分色膜	实用新型	ZL202322287745.8	2024/4/16
13	一种激光柱面扩束镜	实用新型	ZL202322572744.8	2024/6/11
14	一种数控车床主轴内孔清理装置	实用新型	ZL202321977748.8	2024/1/2

（二）产品优势

1、产品质量与品牌优势

作为制造激光和红外光学元件、组件的中国企业参与国际市场的竞争，必须具备一流的产品质量。公司一直坚持走高质量路线，对产品质量精益求精，先后引进十余台高精度单点金刚石车床以及激光辅助加工设备，镜片抛光精度误差优于行业平均水平。公司拥有 30 余台先进的镀膜设备，以及一支具备丰富经验的镀膜团队，能够实现包括类金刚石膜（DLC）在内的增透、高反射、部分反射、分光、滤光等膜系，提高光学元件、组件的透光率、反射率和滤过率等技术指标。凭借高质量的产品，公司在国内外激光和红外光学产业中赢得了良好的声誉，公司的品牌“RONAR-SMITH”获评江苏省著名商标。

2、产品品类优势

公司自设立以来，一直专注于光学元件、组件的研发与制造，经过多年的经营和投入，产品种类较为齐全，能满足各类主流的工业激光加工应用，例如激光打标、激光焊接、激光切割等；以及红外热成像应用，例如红外测温、监控、检疫等。现有的产品品类能够满足不同客户群体的需求。

（三）客户资源优势

公司推行全方位的市场服务体系，国际国内市场齐头并进，注重为客户提供服务的效率。近年来，公司通过驻外销售处登门拜访、参与每年度行业展会等形式与主要客户定期交流，就产品质量、交货期、服务的改善等方面进行探讨，公司针对客户提出的问题进行分析，并在交流沟通中做出响应，积极落实整改措施，并及时将计划实施情况反馈给客户。公司把为客户服务放在首位，赢得了客户的信赖，取得客户的信任，逐步建立起忠实的客户群，如国内激光行业龙头华工科技、大族激光、海目星，国内红外行业龙头高德红外、大立科技，以及国际知名激光和红外企业如美国 IPG 阿帕奇，美国 FLIR 菲力尔等，公司多年获得华工科技等企业优秀供应商荣誉。公司与这些客户建立了良好的合作关系，为公司长期持续稳定地发展奠定了坚实的市场基础。

（四）营销网络优势

公司立足于南京，在深圳、武汉等地设立了销售机构，在新加坡设立子公司，确立了公司境内、境外双轮驱动的战略规划，深耕国内外市场。公司通过多年的海外市场拓展，拥有稳定的海外客户群体。公司与亚洲、欧洲、美国、拉美多个国家和地区的客户建立了稳定良好的业务往来关系，使得公司产品能顺利销售于国内外市场。同时，公司每年积极参加各种光学光电子行业展会，展示、推广公司产品，搜集更多客户资料，及时向研发部门反馈不同区域、不同客户群体的最新需求，大大增强了产品设计的针对性，满足了不同客户的个性化需求，在巩固原有市场的基础上开拓新市场。

（五）专业人才优势

公司所处的光学行业由于具备较高的技术门槛，因此呈现出知识密集和人才密集的特点。公司高度重视人才的招募和培养，目前已形成一定的人才优势。首先，公司的管理人员大多具有五年以上管理经验，能够较好地把握行业发展的方向；其次，公司注重高科技人才的引进交流。先后聘请了多名国内外光学技术方面的知名专家作为公司的高级技术人

员和顾问。同时，公司先后与浙江大学、南京理工大学、南洋理工大学，新加坡 A*Star 研究院等高等院校和研究所建立了合作关系，充分利用高校研发平台并与公司实际相结合，对新技术、新工艺及新产品进行研发，实现产学研一体化；另外，公司注重员工人才队伍的培养，新加坡子公司员工均能熟练使用英语，与世界各地客户无障碍交流，利于公司拓展海外市场。

三、主营业务分析

概述

2024 年上半年，公司实现营业收入 1.90 亿元，同比上涨 3.76%，归属于上市公司股东的净利润 2,879.56 万元，同比下降 16.67%。净利润未能与营收规模同比例变化，具体的原因有：公司募投项目按计划逐步转固并开始计提折旧，部分产线设备的采购及调试存在一定周期，相应产能处于爬坡期，此外，公司上市后实施人才储备战略，员工数量较上期末增加了近一百人，相应的人员成本大幅增加；公司实施 2024 年限制性股票激励计划，按照会计准则要求计提股份支付费用；公司加大市场开拓力度，人员差旅费、展览及宣传等费用相应增加以及公司持续加大研发投入力度，期末研发人员较年初增加了 14%，研发费用较上期增加了 17.4%。以上原因导致公司相关费用增加约 755 万元。

经营成果方面，总体来看，公司在报告期内营业收入 1.90 亿元，同比上涨 3.76%。从产品行业来看，下游消费电子行业的终端库存正在逐渐消化，市场在 AI 技术推动下迎来复苏，泛半导体等高精密制造相关行业的市场需求逐步释放，得益于公司在消费电子以及半导体、PCB、封测、光刻等泛半导体领域的持续产品研发投入及战略布局，报告期内，公司显示面板切割等柔性精密激光微加工镜头、高密度柔性小型化的 PCB 精密激光微加工镜头的销售市场份额逐步扩大，上半年，公司激光光学领域收入达 1.35 亿元，占公司营收比例 71%；在红外业务方面，受到原材料市场环境变化的影响，营业收入有所下滑。从境外收入来看，公司实施“境内+境外”双轮驱动战略，利用境外子公司的区位优势，扩大境外产能，引进拥有丰富国际营销经验的销售人才，加强海外市场的渗透布局，报告期内，公司境外业务收入达到 6,784.73 万元，同比增长 33.84%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	189,597,457.19	182,724,279.46	3.76%	
营业成本	121,687,740.95	113,332,052.03	7.37%	
销售费用	10,678,112.52	9,262,790.88	15.28%	
管理费用	19,193,340.53	13,745,318.76	39.64%	主要系报告期内储备管理人员工资、募投项目资产折旧与摊销费用增加以及股权激励股份支付费用所致
财务费用	-6,494,238.68	-431,204.41	1,406.07%	主要系报告期内募集资金银行利息收入增加所致

所得税费用	4,651,887.33	3,992,999.14	16.50%	
研发投入	11,104,405.51	9,460,046.18	17.38%	
经营活动产生的现金流量净额	26,995,887.23	39,615,851.96	-31.86%	主要系报告期人员数量增加，支付员工薪酬增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-257,588,777.00	-23,809,764.11	981.86%	主要系报告期内购买理财产品增加以及募投项目付款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-40,726,913.92	-5,636,600.52	622.54%	主要系报告期内偿还部分银行借款以及实施 2023 年度现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	-271,093,048.75	10,884,714.55	-2,590.58%	主要系报告期内实施 2023 年度现金分红以及购买定期存款、理财产品现金流出所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
光学元件	7,621.41	5,093.72	33.17%	3.64%	12.32%	-5.16%
光学组件	9,712.69	5,927.12	38.98%	3.46%	5.33%	-1.08%
光学设计、检测产品及其他	1,625.65	1,147.93	29.39%	6.19%	-2.00%	5.91%
合计	18,959.75	12,168.77	35.82%	3.76%	7.37%	-2.16%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：万元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	45.55	1.37%	主要系公司购买的理财产品收益	否
公允价值变动损益	19.52	0.59%	主要系报告期末未到期赎回的交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-98.91	-2.97%	主要系公司计提的存货跌价准备	否
营业外收入	3.17	0.10%		否
营业外支出	21.48	0.64%		否
信用减值损失	-48.16	-1.45%	主要系公司计提的应收账款坏账准备	否
其他收益	181.68	5.45%	主要系政府补助及增值税加计抵减	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	49,994.62	37.56%	76,175.62	55.71%	-18.15%	主要系购买银行、证券理财产品增加。
应收账款	8,747.90	6.57%	8,477.21	6.20%	0.37%	
存货	14,698.89	11.04%	13,034.23	9.53%	1.51%	
长期股权投资	178.86	0.13%	189.69	0.14%	-0.01%	
固定资产	25,432.78	19.10%	24,071.98	17.61%	1.49%	
在建工程	2,071.15	1.56%	995.99	0.73%	0.83%	
使用权资产	196.93	0.15%	221.31	0.16%	-0.01%	
短期借款	600.00	0.45%	1,126.40	0.82%	-0.37%	
合同负债	1,690.16	1.27%	1,637.79	1.20%	0.07%	
租赁负债	91.34	0.07%	70.66	0.05%	0.02%	
交易性金融资产	19,503.10	14.65%	3,000.81	2.19%	12.46%	主要系购买银行、证券理财产品增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,000.81	19.52			27,969.00	11,486.24		19,503.10
5.其他非流动金融资产					1,000.00			1,000.00
应收款项融资	586.17				102.44			688.60
上述合计	3,586.98	19.52			29,071.44	11,486.24		21,191.70
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：万元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,392.96	5,392.96	经营受限	定期存款及利息
应收票据	1,002.04	1,002.04	经营受限	已背书未终止确认应收票据
合计	6,395.00	6,395.00		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
373,142,857.87	21,226,391.12	1,657.92%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	30,008,136.99	195,208.11	0.00	279,690,000.00	114,862,354.59	575,287.68	0.00	195,030,990.51	自有资

									金、 募 集 资 金
其他			0.00	10,000,000.00			0.00	10,000,000.00	自有 资金
其他	5,861,685.52		0.00	1,024,363.94			0.00	6,886,049.46	自有 资金
合计	35,869,822.51	195,208.11	0.00	290,714,363.94	114,862,354.59	575,287.68	0.00	211,917,039.97	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	84,996.34
报告期投入募集资金总额	5,688.88
已累计投入募集资金总额	18,874.59
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 188,745,853.60 元，其中：以前年度使用 131,857,007.62 元，2024 年半年度使用 56,888,845.98 元，均投入募集资金项目。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 188,745,853.60 元，募集资金专户余额为人民币 103,346,521.78 元，购买理财产品余额为人民币 479,690,000.00 元，与实际募集资金净额人民币 758,742,908.35 元的差异主要系募集资金累计理财、利息收入扣除银行手续费支出后的净额。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
激光光学产品生产项目	否	12,988.78	12,988.78	12,988.78	3,125.05	9,804.56	75.48%	2024年12月31日			不适用	否
红外热成像光学产品生产项目	否	11,393.41	11,393.41	11,393.41	1,052.38	5,517.1	48.42%	2025年06月30日			不适用	否
波长光学研究院建设项目	否	7,474.09	7,474.09	7,474.09	1,511.45	3,552.92	47.54%	2025年12月31日			不适用	是
承诺投资项目小计	--	31,856.28	31,856.28	31,856.28	5,688.88	18,874.59	--	--			--	--
超募资金投向												
未确认使用目的的超募资金	否	44,018.01	44,018.01	44,018.01	0	0					不适用	否
超募资金投向小计	--	44,018.01	44,018.01	44,018.01	0	0	--	--			--	--
合计	--	75,874.29	75,874.29	75,874.29	5,688.88	18,874.59	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	无。											
项目可行性发	2024年7月4日,公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议,分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加建设内容、延期并使用											

生重大变化的情况说明	超募资金追加投入的议案》，公司根据光学行业最新发展动态，结合自身经营发展需求，增加了“波长光学研究院建设项目”的建设内容，主要包括增加“微纳光学实验室”研发设备及配套投入并增加研发及综合办公基础设施投入，将项目名称调整为“精密光学研发综合楼建设项目”，投资总额由 7,474.09 万元增加至 18,633.26 万元，项目预计达到可使用状态日期由 2025 年 12 月 31 日调整为 2026 年 6 月 30 日。 2024 年 7 月 22 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会决议审议通过了上述议案。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 截至 2024 年 6 月 30 日，超募资金余额为 440,180,108.35 元，暂未确认使用用途。 2024 年 7 月 4 日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加建设内容、延期并使用超募资金追加投入的议案》，将“波长光学研究院建设项目”名称调整为“精密光学研发综合楼建设项目”并增加了建设内容，投资总额由 7,474.09 万元增加至 18,633.26 万元，对于该项目投资总额增加的差额部分 11,159.17 万元将使用公司首次公开发行股票超募资金投入。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第四届董事会第三次会议同意公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金合计 10,822.55 万元，其中 10,195.64 万元预先投入募集资金投资项目，626.91 万元支付本次发行费用。截至 2024 年 6 月 30 日，前述募集资金置换工作已全部完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为 58,303.73 万元（包括累计收到理财、利息收入扣除银行手续费净额 1,311.70 万元），其中尚未到期赎回的理财产品余额为 47,969.00 万元，存放于公司募集资金专户 10,334.65 万元，存放于公司已开立证券理财资金账户 0.07 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行、证券理财产品	自有资金	2,511.20	1,513.60	0	0
银行、证券理财产品	募集资金	17,969.00	17,969.00	0	0
合计		20,480.20	19,482.60	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国工商银行	银行	结构性存款	14,969.00	募集资金	2024年05月29日	2024年08月29日	货币市场工具	保本浮动收益	1.20%-2.39%			未到期		是	是	
合计			14,969.00	--	--	--	--	--	--	0	0	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
波长光电新加坡有限公司	子公司	光学产品和光学软件的研发、生产、销售	100.00 万美元	10,879.06	8,026.70	6,131.59	994.28	825.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司波长光电新加坡有限公司成立时间于 2011 年 10 月 28 日，注册资本 1,000,000.00 美元，注册地址位于新加坡，经营范围为光学仪器和摄影设备的制造（26709）、其他软件和编程活动的开发（62019），主营业务包括光学产品和光学软件的研发、生产、销售，主要负责公司部分光学产品研发、生产，以及海外市场开拓及维护。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）新产品开发风险

报告期内，公司营业收入主要来源于激光、红外光学元件组件等产品。随着技术进步和下游市场需求的不断变化，不断开发新产品和新技术以适应市场需求变化和行业发展趋势，是公司能够长期健康发展的关键。公司目前正积极开发更为高端的光学元件组件产品以形成新的收入增长点，但新产品开发需要一定的开发周期，开发过程不确定因素较多。因此公司存在新产品开发不确定性的风险，开发成功后还存在不能及时产业化、规模化经营的风险。

应对措施：公司不断建立健全产品管理制度和新产品开发流程，以市场为导向进行产品规划，通过充分的技术和市场调查，对产品的市场需求、市场占有率、技术现状和发展趋势以及资源和经济效益等方面进行分析论证，掌握开发动态和市场需求变化，如出现问题确保能及时提出解决方案。

（二）技术升级迭代与研发失败风险

在未来发展过程中，如果公司未能准确预测和把握市场和行业发展趋势，未能紧跟科技发展趋势，及时响应市场对产品的新要求，在技术与工艺升级方面出现长期停滞，或对新技术、新工艺的研发与应用方面落后于竞争对手，将可能面临技术升级迭代以及产品被替代、淘汰的风险，从而对公司未来的持续经营能力、盈利能力产生不利影响。

公司所处的光学元件、组件行业均处于不断发展中，公司也在持续跟踪技术、工艺与产品的发展趋势并加大相关研发投入，持续提高产品的性能与稳定性以满足不同客户的需求。如果公司出现重大研发项目未能如期取得突破、新技术应用不能获得市场认可等情况，将导致公司存在研发失败风险，从而失去技术优势与竞争力，影响公司的持续发展。

应对措施：公司积极引进高端人才，持续壮大公司高素质研发人才队伍，深化与国内外高校研究所的技术合作，实现全球范围内科研资源高效整合，保证公司研发技术水平具有持续竞争力。

（三）市场竞争风险

公司下游应用主要为工业激光加工和红外热成像领域，相关应用场景日趋成熟、市场需求日渐突显、政策扶持力度持续加大，为中国光学产业的发展孕育了良好的发展前景，从而吸引了一批业内企业布局相关技术并试图进入这一领域，未来这将导致同行业竞争对手有所扩大。若公司不能紧跟市场发展趋势，满足客户需求变化，在人才储备、技术研发和客户服务等方面进一步增强实力，则不排除同行业公司或市场新进入者推出与公司产品类似或具有替代性的产品，公司将可能面临市场竞争加剧的风险，对公司业绩增长、产品和技术创新持续投入产生不利影响，并使得公司未来产品市场空间受到同行业公司的挤压。

应对措施：公司通过持续创新和研发，不断加强产品竞争力，提升营销团队业务能力和服务水平，为客户提供高质量、多元化的产品服务，不断满足现有客户的个性化需求并积极开发新市场新客户。

（四）贸易摩擦风险

报告期内，公司境外营业收入为 6,784.73 万元，占营业收入比例为 35.78%。未来如果因国际贸易摩擦升级导致相关国家或地区对中国光学产品采取限制政策、提高关税或其他贸易保护措施，将会对国内光学市场产生不利影响，进而可能影响公司业务发展。

应对措施：公司坚持实施“境内+境外”双轮驱动的全球化战略，形成境内母公司的国内市场和境外以新加坡为中心国际市场相辅相成的销售体系，降低国际贸易形势不确定性给公司带来的风险。

（五）技术人员流失和技术泄密风险

公司主要致力于光学元件、组件产品的研发、生产和销售，经过多年的经营与发展，已经拥有一定的行业技术优势，并积累了一批高素质技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。

随着国内光学元件、组件行业的发展，具有丰富技术经验的技术人才日益成为行业竞争的焦点，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺不断加剧，一旦重要技术人员流失或公司技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司将不断完善职工薪酬和福利体系，将上市公司股权激励政策、薪酬政策以及人文关怀相结合，在员工薪酬待遇、职业技能提升、职业发展规划、生活保障和精神文化建设等方面，切实保障员工的合法权益。同时，公司重视知识产权保护，将研发生产过程中的技术、工艺形成专利、软件著作权等知识产权，加强员工知识产权教育和培训，构建创新激励机制，提高员工对知识产权保护的认识和积极性。

（六）应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 8,747.90 万元，占公司流动资产的比例为 9.05%。公司应收账款单位主要为大族激光、华工科技等行业下游大型公司。上述公司资本实力较强、信用记录良好，相应的发生坏账风险较小，但如果公司主要客户的财务状况出现重大恶化情形，或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，则公司应收账款可能产生坏账风险，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司重视应收账款管理，结合客户资质及实力、历史合作情况等，采取合理的信用政策，对于小客户实行款到发货，对于资金实力较强、历史合作和回款情况良好的客户，核定账期和额度，及时催收货款。

（七）存货跌价风险

报告期末，公司存货账面价值为 14,698.89 万元，占流动资产的比重为 15.21%。随着公司销售规模的增加，为应对订单需求，公司保持一定的存货规模。若未来因为市场的变化导致存货发生跌价损失，将影响公司的经营业绩。

应对措施：公司重视存货管理，公司存货主要为自制半成品和库存、发出商品，多数为激光和红外领域通用性、销售持续性较强的产品，该类产品各期均有稳定的订单需求，公司定期根据客户反馈和市场预测情况进行适当备货。公司不断提高存货管理水平，加强对市场需求的综合分析，提高预测订单的准确性，积极消化存货。

（八）原材料采购价格波动风险

公司主要原材料为锗、硒化锌、光学玻璃等光学材料。由于主要原材料具有公开、实时的市场报价，若其价格大幅下跌或形成明显的下跌趋势，虽可降低公司的生产成本，但下游客户可能由此采用较保守的采购或付款策略，或要求公司降低产品价格，这将影响到公司的产品销售和货款回收，从而增加公司的经营风险。相反，在原料价格上涨的情况下，若公司无法及时将成本上涨传导至下游，将导致公司毛利率下降。

应对措施：公司致力于与供应商构筑持久的合作纽带，打造一个信赖与协作的互动平台，与供应商建立可靠、稳定、良好的合作关系，通过建立稳定的供应链，减少价格波动带来的不确定性的影响。公司密切跟踪市场动态，积极关注市场变化和产品价格变化，根据市场价格的波动及时调整采购计划。灵活采取适当的储备策略，提前储备原材料以应对价格上涨的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券、恒越基金、敦和资本、东方证券自营、中信证券营业部	公司海外市场布局和激光、红外产品占比情况	详见公司在巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（2024-001）
2024 年 05 月 06 日	全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	线上参与业绩说明会的投资者	公司 2023 年经营情况、研发能力及未来增长点等内容	详见公司在巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（2024-002）
2024 年 05 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金、西部利得基金、招商证券、景顺长城基金、中泰证券	公司产品情况及下游应用领域、行业竞争力、内部考核指标等内容	详见公司在巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（2024-003）
2024 年 05 月 29 日	线上电话会议	电话沟通	机构	华泰证券、长江证券、德邦证券、惠通基金、中泰证券、东吴基金等多家机构	公司半导体及泛半导体应用领域产品营收情况、研发项目情况、产品毛利率变动情况等内容	详见公司在巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》（2024-004）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.08%	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 12 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.08%	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 26 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》
2023 年度股东大会	年度股东大会	64.57%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.7
分配预案的股本基数（股）	115,718,000
现金分红金额（元）（含税）	8,100,260.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	8,100,260.00
可分配利润（元）	201,825,958.67
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司 2024 年半年度财务报告（未经审计），公司 2024 年半年度实现合并报表口径归属于上市公司股东的净利润	

28,795,594.27 元，其中母公司实现净利润 24,514,715.21 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司合并报表未分配利润为 252,340,356.73 元，母公司报表未分配利润为 201,825,958.67 元。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定，按照合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低原则，公司 2024 年半年度可供股东分配利润为 201,825,958.67 元。

在保证公司正常经营业务发展的前提下，本着积极回报股东的原则，公司根据中国证监会鼓励上市公司现金分红的指导意见、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2023 年修订）》等有关规定及《公司章程》《公司上市后未来三年股东分红回报规划》的相关规定，提出 2024 年半年度利润分配预案如下：

公司拟以 2024 年 6 月 30 日总股本 115,718,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.7 元（含税），共计派发现金股利 8,100,260.00 元（含税）；每 10 股送红股 0 股（含税），共计送红股 0 股；以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股。剩余未分配利润结转至以后年度分配。

在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本若发生变化，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2024 年 4 月 26 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，同意公司实施 2024 年限制性股票激励计划，激励方式为第二类限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行公司人民币 A 股普通股股票，限制性股票数量为 2,000,000 股，激励对象共计 163 名，包括公司公告本次激励计划时在公司（含全资、控股子公司，下同）任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员（包括外籍员工），授予价格为 24.50 元/股。

公司于 2024 年 6 月 14 日召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，将首次授予激励对象人数由 163 名调整为 157 名；首次授予限制性股票数量由 166.60 万股调整为 162.30 万股，预留限制性股票数量由 33.40 万股调整为 37.70 万股，限制性股票授予总量保持不变，并向符合授予条件的 157 名激励对象首次授予 162.30 万股限制性股票，授予价格为 24.50 元/股，授予日为 2024 年 6 月 14 日。激励对象名单及分配情况如下：

序号	姓名	职务/身份	获授的限制性股票数量（股）	占授予限制性股票总数的比例	占计划公告日公司股本总额的比例
一、董事、高级管理人员					
1	王国力	董事、副总经理	20,000	1.0000%	0.0173%
2	唐志平	董事、财务负责人	20,000	1.0000%	0.0173%
3	LIU MIN（新加坡籍）	董事、子公司财务总监	15,000	0.7500%	0.0130%
4	胡玉清	董事会秘书	40,000	2.0000%	0.0346%
小计			95,000	4.7500%	0.0821%
二、其他中层管理人员、核心技术（业务）人员、公司 5%以上股东、实际控制人一致行动人子女					
1	WU JUN（新加坡籍）	子公司中层管理人员；公司 5%以上股东、实际控制人一致行动人子女	8,000	0.4000%	0.0069%
2	其他外籍中层管理人员、核心技术（业务）人员（11 人，不含 WU JUN）		102,000	5.1000%	0.0881%
3	中国籍中层管理人员、核心技术（业务）人员		1,418,000	70.9000%	1.2254%

	(141人)			
小计		1,528,000	76.4000%	1.3205%
首次授予部分合计		1,623,000	81.1500%	1.4025%
预留部分		377,000	18.8500%	0.3258%
合计		2,000,000	100.00%	1.7283%

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

南京威能投资中心（有限合伙）系公司于 2013 年 11 月成立的员工持股平台，其基本情况详见公司招股说明书之“第四节 发行人基本情况、七、公司控股股东、实际控制人及持有发行人 5%以上股份或表决权的主要股东的基本情况、（四）控股股东和实际控制人控制的其他企业、2、南京威能投资中心（有限合伙）”。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

具体内容详见本报告“第五节 环境和社会责任 二、社会责任情况（五）环境保护与可持续发展”。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司秉持“绿色-创造-共赢”的核心价值观，以“让波长更宽广”为使命，以“成为光电行业的主导力量”为愿景，在不断提升经营业绩和持续创造价值的同时，也积极承担和履行社会责任。公司深信，企业的价值不仅是单纯的经济成就，更在于其对社会和环境的积极贡献。

（一）规范公司治理

完善的公司治理是上市公司健康发展的基石，公司根据相关法律法规要求，不断完善公司的法人治理结构，持续健全公司内部管理和控制制度，深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，不断提高公司治理水平。公司董事会由 9 名成员构成，其中独立董事 3 名，董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会四个专门委员会，专业委员会成员全部由董事组成，除战略委员会外，均由公司独立董事担任主任委员，其中审计委员会主任由会计专业人士担任，各专门委员会严格按照工作细则开展工作，为董事会的决策提供科学、客观和专业的意见和参考。

（二）投资者、债权人的沟通与权益保护

公司严格按照相关法规要求履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，公司通过电话、电子邮件、网络交流平台、现场接待来访等多种方式，不断规范和加强公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系。报告期内，公司召开了 3 次股东大会，采取了现场投

票和网络投票相结合的方式，为股东参加股东大会提供便利，充分保障了股东尤其是中小股东的质询权、表决权等合法权益。公司还披露了各类公告 72 则，其中关于投资者关系活动记录 4 则，确保所有利益相关者都能及时、准确地了解公司的运营状况。公司认为，只有当公司与股东、债权人之间建立起稳固的信任关系，才能实现长期的共赢和发展。

（三）员工权益保护

公司依法与员工签订劳动合同，建立了完善的职工薪酬和福利制度，在员工职业技能提升、职业发展规划、生活保障和精神文化建设等方面，切实保障员工的合法权益。

在员工的薪酬福利体系方面，公司严格遵守劳动法规，准时发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金，确保员工的合法权益得到切实保障。报告期内，公司实施了 2024 年限制性股票激励计划，激励范围覆盖了公司中层及其他重要岗位，将公司利益和员工利益结合在一起。除了物质保障，公司也注重员工的日常生活以及精神文化。报告期内，公司举办了拔河比赛、员工轰趴聚会、妇女节活动、端午节包粽子活动、每月生日宴等一系列活动，提升了员工的归属感，增进彼此之间的友谊。公司格外注重安全生产管理类的培训，除了每个月 1 次的培训外，还专门组织安全专员、公司管理层进行安全生产警钟长鸣及安全法律法规的培训，让安全意识深入到每个员工的心里，报告期内公司未发生安全生产事故。

（四）供应商和客户权益保护

公司秉持“绿色-创造-共赢”的核心价值观，建立与战略相适应的相关方关系，注重与供应商和合作伙伴建立良好合作关系，推动和促进双向交流，共同提高合作的有效性和效率。

（五）环境保护与可持续发展

作为上市公司，我们深知在全球气候变化的大背景下，减少碳排放、推动绿色发展已成为企业不可回避的社会责任。为此，公司高度重视碳排放问题，通过一系列有力措施，积极应对挑战，努力实现低碳转型。在源头控制方面，我们持续优化生产工艺，提高生产效率和产品质量，降低资源消耗和废物产生的风险，提高能源利用效率；在资源可持续性方面，公司通过对硒化锌等加工边角料的回收再利用，使用可重复使用的塑料周转箱，优先使用可再生资源物料或可再生资源 and 环保材料替代传统原材料，加强资源的回收和循环利用，减少对有限资源的依赖，报告期内公司通过了南京市“无废工厂”创建审核工作。另一方面，公司严格筛选供应商，同等条件下，优先选择通过 ISO14001 环境管理体系认证，同样致力于环保、低碳的合作伙伴，共同构建绿色供应链；在环境监测和管理方面，公司的环境管理体系符合 GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 标准的要求，设立专门的环保管理部门，配备专职的环保管理人员，通过建立健全环境监测和管理体系，对生产过程中的环境影响进行实时监测和评估。通过制定科学的环境管理措施及时发现和解决环境问题，确保生产过程的环境安全和健康；在业务产品端方面，公司的激光加工镜头产品在动力电池、太阳能和风能等可再生能源行业中发挥着举足轻重的作用，从动力电池的切割、焊接，到太阳能光伏板的切割，再到风力涡轮机叶片的高效加工，

激光加工技术使得新能源解决方案更加经济可行，推动了可再生能源行业的发展，也为国家的低碳、减碳目标做出了积极贡献。公司将低碳、减碳理念融入公司业务同步发展，实现经济效益、社会效益和环境效益的统一。

（六）公共关系及社会公益事业

公司始终将依法行事作为企业运营的根本准则，坚信在追求经济效益的同时，严格遵守国家的各项法律、法规和政策，积极履行纳税义务，为国家财政贡献力量，同时也通过创造就业机会，推动地方经济的可持续发展。公司积极参与并投身于社会公益事业，2018 年开始，公司就在江宁区周岗学校设立了“波长·立美”奖学金，数次参与江苏省儿童少年福利基金会“音乐种子”春蕾助学活动。公司还与高校合作建立“实践教育基地”，积极邀请在校学生至公司参观交流，与高校合作培养优秀人才，推进产学研融合。通过以上行动，不仅展示了公司的社会责任，也可以激发更多人参与社会公益活动，共同推动社会公益事业的繁荣和发展。

展望未来，公司将进一步深化社会责任的内涵，推动企业走向更加绿色、可持续的道路。我们也将加强与各利益相关方的互动，倾听他们的声音，回应他们的期待，共同塑造一个更加公正、包容和可持续的社会环境。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼披露 标准的其他诉讼汇总	11.66	否	已作出终审判决	无重大影响	执行中		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024 年 4 月 7 日，公司于召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司与专业投资机构签署合作协议设立产业基金暨关联交易的议案》，为了借助专业机构的投资能力，发掘超精密光学产业的投资机会，帮助公司更好完成产业布局，公司拟与深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司签订《波长光电产业升级专项基金合作框架协议》，共同设立波长伯乐超精密光学产业投资基金合伙企业（有限合伙）（暂定名称，最终以工商登记注册为准）。2024 年 4 月 26 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了上述事项。

2024 年 4 月 19 日，公司召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司向银行申请综合授信额度暨接受关联担保的议案》，公司及子公司拟向银行等金融机构申请总额不超过 2 亿元的综合授信额度。如有需要，公司董事长黄胜弟、控股股东朱敏、总经理吴玉堂拟在上述授信期间对公司及子公司因授信业务实际发生的债务向债权人提供无偿连带责任保证担保。2024 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年度股东大会审议通过了上述事项。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于拟与专业投资机构签订合作协议设立产业基金暨关联交易的公告》	2024 年 04 月 08 日	巨潮资讯网
《关于向银行申请综合授信额度暨接受关联担保的公告》	2024 年 04 月 23 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	0							
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
爱丁堡 (南京) 光电设备有限公司	2024 年 04 月 23 日	1,000		0						否
光研科技南京有限公司	2024 年 04 月 23 日	1,000		0						否
江苏波长光电科技有限公司	2024 年 04 月 23 日	5,000		0						否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		7,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		7,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		7,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		7,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、日常经营重大合同

不适用。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	88,280,315	76.29%	0	0	0	-1,492,315	-1,492,315	86,788,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	24,757	0.02%	0	0	0	-3,957	-3,957	20,800	0.02%
3、其他内资持股	88,245,504	76.26%	0	0	0	-1,480,304	-1,480,304	86,765,200	74.98%
其中：境内法人持股	15,617,524	13.50%	0	0	0	-3,489	-3,489	15,614,035	13.49%
境内自然人持股	68,164,453	58.91%	0	0	0	-3,288	-3,288	68,161,165	58.90%
基金理财产品等	4,463,527	3.86%	0	0	0	-1,473,527	-1,473,527	2,990,000	2.58%
4、外资持股	10,054	0.01%	0	0	0	-8,054	-8,054	2,000	0.00%
其中：境外法人持股	7,895	0.01%	0	0	0	-7,895	-7,895	0	0.00%
境外自然人持股	2,159	0.00%	0	0	0	-159	-159	2,000	0.00%
二、无限售条件股份	27,437,685	23.71%	0	0	0	1,492,315	1,492,315	28,930,000	25.00%
1、人民币普通股	27,437,685	23.71%	0	0	0	1,492,315	1,492,315	28,930,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	115,718,000	100.00%	0	0	0	0	0	115,718,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司首次公开发行网下发行限售股于 2024 年 2 月 23 日限售期届满并上市流通，股份数量为 1,492,315 股，占发行后总股本的 1.29%，解除限售股东户数共计 6,003 户。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱敏	43,713,200	0	0	43,713,200	首发前限售股	2026/8/23
吴玉堂	21,670,350	0	0	21,670,350	首发前限售股	2026/8/23
南京威能投资中心 (有限合伙)	3,412,500	0	0	3,412,500	首发前限售股	2026/8/23
深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)	2,990,000	0	0	2,990,000	首发前限售股	2024/8/23
南通时代伯乐创业投资合伙企业(有限合伙)	2,971,410	0	0	2,971,410	首发前限售股	2024/8/23
常州金智智能制造产业创业投资合伙企业(有限合伙)	2,600,000	0	0	2,600,000	首发前限售股	2024/8/23
杭州紫洲投资管理合伙企业(有限合伙)	1,820,000	0	0	1,820,000	首发前限售股	2024/8/23
新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业(有限合伙)	1,300,000	0	0	1,300,000	首发前限售股	2024/8/23
江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司	1,092,151	0	0	1,092,151	首发前限售股	2024/8/23
深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业(有限合伙)	928,590	0	0	928,590	首发前限售股	2024/8/23
其他首次公开发行前股东	4,289,799	0	0	4,289,799	首发前限售股	除股东黄玉梅持有的 72,340 股解除限售日期为 2026/8/23 外, 其余首发前限售股拟解除限售日期均为 2024/8/23。
首次公开发行网下配售股东	1,492,315	1,492,315	0	0	首发后限售股	2024/2/23
合计	88,280,315	1,492,315	0	86,788,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,079	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
朱敏	境内自然人	37.78%	43,713,200	0	43,713,200	0	不适用	0
吴玉堂	境内自然人	18.73%	21,670,350	0	21,670,350	0	不适用	0
南京威能投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	3,412,500	0	3,412,500	0	不适用	0
深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	其他	2.58%	2,990,000	0	2,990,000	0	不适用	0
南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	2,971,410	0	2,971,410	0	不适用	0
常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	2,600,000	0	2,600,000	0	不适用	0
杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.57%	1,820,000	0	1,820,000	0	不适用	0
新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.12%	1,300,000	0	1,300,000	0	不适用	0
江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.94%	1,092,151	0	1,092,151	0	不适用	0
深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.80%	928,590	0	928,590	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配	不适用							

售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	朱敏之配偶黄胜弟与吴玉堂之配偶黄玉梅系姐弟关系，朱敏、黄胜弟、吴玉堂、黄玉梅四人为一致行动人；朱敏担任南京威能投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并持有威能投资 1% 的份额，为威能投资的实际控制人；吴玉堂为威能投资的有限合伙人；南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）、深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）同为深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司管理的股权投资基金。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
香港中央结算有限公司	637,593	人民币普通股	637,593
中国建设银行股份有限公司－信澳新能源产业股票型证券投资基金	302,005	人民币普通股	302,005
中国工商银行股份有限公司－信澳智远三年持有期混合型证券投资基金	223,866	人民币普通股	223,866
交通银行股份有限公司－永赢半导体产业智选混合型发起式证券投资基金	221,300	人民币普通股	221,300
BARCLAYS BANK PLC	203,675	人民币普通股	203,675
段小光	180,000	人民币普通股	180,000
上海浦东发展银行股份有限公司－信澳领先智选混合型证券投资基金	151,574	人民币普通股	151,574
陈胜	144,000	人民币普通股	144,000
陈辉煌	96,097	人民币普通股	96,097
招商银行股份有限公司－信澳研究优选混合型证券投资基金	95,100	人民币普通股	95,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	根据公开信息以及股东证券账户名称显示，中国建设银行股份有限公司－信澳新能源产业股票型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司－信澳智远三年持有期混合型证券投资基金、上海浦东发展银行股份有限公司－信澳领先智选混合型证券投资基金、招商银行股份有限公司－信澳研究优选混合型证券投资基金的管理人均均为信达澳亚基金管理有限公司。除上述情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	499,946,158.97	761,756,211.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	195,030,990.51	30,008,136.99
衍生金融资产		
应收票据	13,269,048.13	17,115,458.25
应收账款	87,479,009.97	84,772,104.07
应收款项融资	6,886,049.46	5,861,685.52
预付款项	5,697,110.44	5,437,168.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,086,428.28	2,699,986.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	146,988,944.64	130,342,341.39
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	7,997,124.04	6,625,011.80
流动资产合计	966,380,864.44	1,044,618,104.07
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	1,788,550.92	1,896,877.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	254,327,777.89	240,719,834.73
在建工程	20,711,494.67	9,959,921.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,969,277.02	2,213,136.49
无形资产	39,217,185.18	39,752,261.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,508,230.33	944,280.47
递延所得税资产	6,283,363.17	6,094,703.38
其他非流动资产	28,045,832.44	21,072,282.43
非流动资产合计	364,851,711.62	322,653,298.50
资产总计	1,331,232,576.06	1,367,271,402.57
流动负债：		
短期借款	6,000,000.00	11,264,022.93
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		
应付账款	96,124,543.27	110,620,298.90
预收款项		
合同负债	16,901,583.50	16,377,941.66
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	6,309,795.94	14,162,129.55
应交税费	5,437,789.95	4,409,125.41
其他应付款	4,147,072.15	5,060,284.55
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	1,073,372.09	1,446,592.83
其他流动负债	11,915,526.25	12,702,236.36
流动负债合计	147,909,683.15	176,042,632.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	913,439.53	706,562.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,292,178.98	5,802,210.02
递延所得税负债	374,767.33	351,923.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,580,385.84	6,860,696.06
负债合计	154,490,068.99	182,903,328.25
所有者权益：		
股本	115,718,000.00	115,718,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	773,888,492.32	775,667,931.34
减：库存股		
其他综合收益	4,076,823.40	3,611,546.76
专项储备		
盈余公积	30,718,834.62	28,267,363.10
一般风险准备		
未分配利润	252,340,356.73	260,711,633.98
归属于母公司所有者权益合计	1,176,742,507.07	1,183,976,475.18
少数股东权益		391,599.14
所有者权益合计	1,176,742,507.07	1,184,368,074.32
负债和所有者权益总计	1,331,232,576.06	1,367,271,402.57

法定代表人：吴玉堂 主管会计工作负责人：唐志平 会计机构负责人：唐志平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	433,542,864.04	700,656,477.18
交易性金融资产	195,030,990.51	30,008,136.99

衍生金融资产		
应收票据	13,160,406.13	16,483,679.75
应收账款	89,766,890.73	75,629,953.58
应收款项融资	6,026,049.46	5,796,685.52
预付款项	3,506,396.36	3,088,947.90
其他应收款	60,086,296.28	37,178,121.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	116,053,261.07	109,158,524.77
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	3,087,734.94	2,660,054.68
流动资产合计	920,260,889.52	980,660,581.85
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	34,625,067.32	31,745,067.32
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	201,503,556.27	197,157,326.39
在建工程	19,225,885.73	8,390,201.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	234,126.07	564,147.62
无形资产	22,401,964.77	22,811,189.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,447,209.80	391,418.94
递延所得税资产	4,454,119.38	4,476,578.18
其他非流动资产	24,377,256.91	20,118,206.35
非流动资产合计	308,269,186.25	285,654,135.90
资产总计	1,228,530,075.77	1,266,314,717.75
流动负债：		
短期借款		5,005,041.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	77,761,847.06	92,585,620.48
预收款项		
合同负债	10,655,937.03	10,463,381.30
应付职工薪酬	4,409,724.28	10,777,553.85
应交税费	606,104.17	467,081.50
其他应付款	3,697,243.37	4,505,082.92
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	236,711.56	452,438.21
其他流动负债	11,177,226.54	12,178,845.37
流动负债合计	108,544,794.01	136,435,045.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,485.61	31,185.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,292,178.98	5,802,210.02
递延所得税负债	86,267.49	85,842.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,382,932.08	5,919,237.98
负债合计	113,927,726.09	142,354,283.28
所有者权益：		
股本	115,718,000.00	115,718,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	766,339,556.39	765,496,956.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,718,834.62	28,267,363.10
未分配利润	201,825,958.67	214,478,114.98
所有者权益合计	1,114,602,349.68	1,123,960,434.47
负债和所有者权益总计	1,228,530,075.77	1,266,314,717.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	189,597,457.19	182,724,279.46

其中：营业收入	189,597,457.19	182,724,279.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	157,175,708.08	146,611,493.81
其中：营业成本	121,687,740.95	113,332,052.03
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	1,006,347.25	1,242,490.37
销售费用	10,678,112.52	9,262,790.88
管理费用	19,193,340.53	13,745,318.76
研发费用	11,104,405.51	9,460,046.18
财务费用	-6,494,238.68	-431,204.41
其中：利息费用	133,208.33	974,574.25
利息收入	6,550,867.74	881,327.76
加：其他收益	1,816,796.41	1,744,627.38
投资收益（损失以“—”号填列）	455,521.63	68,334.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-119,766.05	52,061.81
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）	195,208.11	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-481,631.93	-45,698.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-989,094.13	-248,285.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）	78,429.31	353.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,496,978.51	37,632,117.62
加：营业外收入	31,672.80	4,054.89
减：营业外支出	214,800.67	40,373.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,313,850.64	37,595,798.60

减：所得税费用	4,651,887.33	3,992,999.14
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,661,963.31	33,602,799.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,661,963.31	33,602,799.46
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）	28,795,594.27	34,556,713.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-133,630.96	-953,914.00
六、其他综合收益的税后净额	465,276.64	2,430,372.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	465,276.64	2,430,372.30
（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	465,276.64	2,430,372.30
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	465,276.64	2,430,372.30
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	29,127,239.95	36,033,171.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,260,870.91	36,987,085.76
归属于少数股东的综合收益总额	-133,630.96	-953,914.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.40
（二）稀释每股收益	0.25	0.40

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

法定代表人：吴玉堂 主管会计工作负责人：唐志平 会计机构负责人：唐志平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	146,808,873.41	139,019,007.90
减：营业成本	98,781,939.73	85,536,743.54
税金及附加	877,564.61	1,160,149.50
销售费用	5,891,691.42	4,214,256.11
管理费用	13,497,481.11	7,825,655.86
研发费用	7,755,634.77	7,152,359.84
财务费用	-6,033,792.46	-591,728.95
其中：利息费用	41,708.33	445,625.55
利息收入	5,768,239.38	303,445.10
加：其他收益	1,594,309.56	1,509,415.93
投资收益（损失以“—”号填列）	575,287.68	
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）	195,208.11	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-15,610.77	121,024.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-753,211.53	-226,190.09
资产处置收益（损失以“—”号填列）	93,283.39	353.98
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,727,620.67	35,126,176.37
加：营业外收入	3,000.09	4,001.09
减：营业外支出	154,542.03	13,719.99
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,576,078.73	35,116,457.47
减：所得税费用	3,061,363.52	2,999,605.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,514,715.21	32,116,852.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	24,514,715.21	32,116,852.32
（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	24,514,715.21	32,116,852.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	170,635,851.00	177,680,131.46
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	3,917,127.52	376,353.47
收到其他与经营活动有关的现金	52,735,753.05	9,175,484.63
经营活动现金流入小计	227,288,731.57	187,231,969.56
购买商品、接受劳务支付的现金	73,425,841.03	79,599,232.89
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	53,275,304.17	41,988,822.52
支付的各项税费	8,272,381.36	14,249,800.43
支付其他与经营活动有关的现金	65,319,317.78	11,778,261.76
经营活动现金流出小计	200,292,844.34	147,616,117.60
经营活动产生的现金流量净额	26,995,887.23	39,615,851.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,862,354.59	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	575,287.68	16,273.03

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,438.60	353.98
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	12,500.00	500,000.00
投资活动现金流入小计	115,566,580.87	1,516,627.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,572,850.67	21,226,391.12
投资支付的现金	292,570,007.20	
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	12,500.00	4,100,000.00
投资活动现金流出小计	373,155,357.87	25,326,391.12
投资活动产生的现金流量净额	-257,588,777.00	-23,809,764.11
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		24,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00
偿还债务支付的现金	5,264,022.93	28,142,068.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,848,608.33	1,102,586.60
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	614,282.66	891,945.90
筹资活动现金流出小计	40,726,913.92	30,136,600.52
筹资活动产生的现金流量净额	-40,726,913.92	-5,636,600.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	226,754.94	715,227.22
五、现金及现金等价物净增加额	-271,093,048.75	10,884,714.55
加：期初现金及现金等价物余额	717,109,584.09	77,575,575.31
六、期末现金及现金等价物余额	446,016,535.34	88,460,289.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	109,973,489.44	135,152,759.12
收到的税费返还	3,917,127.52	376,353.47
收到其他与经营活动有关的现金	6,476,140.10	6,443,455.94
经营活动现金流入小计	120,366,757.06	141,972,568.53
购买商品、接受劳务支付的现金	44,875,405.47	49,057,753.33
支付给职工以及为职工支付的现金	37,917,189.12	29,801,021.59
支付的各项税费	6,446,345.37	11,468,633.97
支付其他与经营活动有关的现金	31,230,847.02	7,629,085.59
经营活动现金流出小计	120,469,786.98	97,956,494.48
经营活动产生的现金流量净额	-103,029.92	44,016,074.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,862,354.59	
取得投资收益收到的现金	575,287.68	
处置固定资产、无形资产和其他长	8,573,889.24	353.98

期资产收回的现金净额		
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	12,500.00	200,000.00
投资活动现金流入小计	124,024,031.51	200,353.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,789,859.09	19,442,083.61
投资支付的现金	282,570,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,500.00	19,572,580.82
投资活动现金流出小计	351,372,359.09	39,014,664.43
投资活动产生的现金流量净额	-227,348,327.58	-38,814,310.45
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		24,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00
偿还债务支付的现金	5,005,041.67	20,026,311.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,757,108.33	955,176.43
支付其他与筹资活动有关的现金	249,000.00	45,503.76
筹资活动现金流出小计	40,011,150.00	21,026,991.58
筹资活动产生的现金流量净额	-40,011,150.00	3,473,008.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	363,626.98	782,176.35
五、现金及现金等价物净增加额	-267,098,880.52	9,456,948.37
加：期初现金及现金等价物余额	700,641,744.56	28,382,222.49
六、期末现金及现金等价物余额	433,542,864.04	37,839,170.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	115,718,000.00				775,667,931.34		3,611,546.76		28,267,363.10		260,711,633.98		1,183,976,475.18	391,599.14	1,184,368,074.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	115,718,000.00				775,667,931.34		3,611,546.76		28,267,363.10		260,711,633.98		1,183,976,475.18	391,599.14	1,184,368,074.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,779,439.02		465,276.64		2,451,471.52		-8,371,277.25		-7,233,968.11	-391,599.14	-7,625,567.25
（一）综合收益总额							465,276.64				28,795,594.27		29,260,870.91	-133,630.96	29,127,239.95
（二）所有者投入和减少资本					-1,779,439.02								-1,779,439.02	0.00	-1,779,439.02
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					842,600.00								842,600.00		842,600.00

金额														
4. 其他					-2,622,039.02								-2,622,039.02	-2,622,039.02
(三) 利润分配								2,451,471.52	-37,166,871.52				-34,715,400.00	-34,715,400.00
1. 提取盈余公 积								2,451,471.52	-2,451,471.52					
2. 提取一般风 险准备														
3. 所有者 (或股东)的分 配										-34,715,400.00			-34,715,400.00	-34,715,400.00
4. 其他														
(四) 所有者权 益内部结转														
1. 资本公积转 增资本(或股 本)														
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他													-257,968.18	-257,968.18
四、本期末余 额	115,718,000.00				773,888,492.32	4,076,823.40		30,718,834.62	252,340,356.73		1,176,742,507.07			1,176,742,507.07

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	86,788,000.00				45,855,022.99		2,491,955.02		22,882,555.72		211,970,114.34		369,987,648.07	2,441,856.69	372,429,504.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	86,788,000.00				45,855,022.99		2,491,955.02		22,882,555.72		211,970,114.34		369,987,648.07	2,441,856.69	372,429,504.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,430,372.30				34,556,713.46		36,987,085.76	-953,914.00	36,033,171.76
（一）综合收益总额							2,430,372.30				34,556,713.46		36,987,085.76	-953,914.00	36,033,171.76
（二）所有者投入和减少资本															
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	86,788,000.00				45,855,022.99		4,922,327.32		22,882,555.7 2		246,526,827.80		406,974,733.83	1,487,942.69	408,462,676.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,718,000.00				765,496,956.39				28,267,363.10	214,478,114.98		1,123,960,434.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,718,000.00				765,496,956.39				28,267,363.10	214,478,114.98		1,123,960,434.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					842,600.00				2,451,471.52	-12,652,156.31		-9,358,084.79
（一）综合收益总额										24,514,715.21		24,514,715.21
（二）所有者投入和减少资本					842,600.00							842,600.00
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					842,600.00							842,600.00
4. 其他												
（三）利润分配									2,451,471.52	-37,166,871.52		-34,715,400.00
1. 提取盈余公积									2,451,471.52	-2,451,471.52		
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,715,400.00		-34,715,400.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	115,718,000.00				766,339,556.39			30,718,834.62	201,825,958.67		1,114,602,349.68

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	86,788,000.00				35,684,048.04				22,882,526.37	166,014,584.41		311,369,158.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,788,000.00				35,684,048.04				22,882,526.37	166,014,584.41		311,369,158.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										32,116,852.32		32,116,852.32
（一）综合收益总额										32,116,852.32		32,116,852.32
（二）所有者投入和减少资本												
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. 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	86,788,000.00				35,684,048.04				22,882,526.37	198,131,436.73		343,486,011.14

三、公司基本情况

（一）公司概况

南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京波长光电科技有限公司整体变更的股份有限公司。

南京波长光电科技有限公司（以下简称“有限公司”）于 2008 年 12 月 24 日由南京波长光学技术有限公司、朱敏共同出资成立，注册资本 1,000 万元，其中：南京波长光学技术有限公司出资 510 万元，占注册资本的比例为 51%；朱敏出资 490 万元，占注册资本的比例为 49%。该注册资本已经南京国信均誉会计师事务所有限公司出具的宁信益验字（2008）第 016 号、宁信益验字（2009）第 085 号《验资报告》验证。

2010 年 11 月 18 日，有限公司股东会决议增加注册资本 1,000 万元，新增注册资本由朱敏认缴，注册资本变更为 2,000 万元，其中：朱敏出资 1,490 万元，占注册资本的比例为 74.50%；南京波长光学技术有限公司出资 510 万元，占注册资本比例为 25.50%。该注册资本已经南京国信均誉会计师事务所有限公司出具的宁信益验字（2010）第 268 号、宁信益验字（2010）第 269 号、宁信益验字（2010）第 270 号《验资报告》验证。

2011 年 10 月 10 日，有限公司股东会决议，同意南京波长光学技术有限公司将其持有的有限公司 25.50% 的股权转让给吴玉堂。2011 年 10 月 12 日，南京波长光学技术有限公司与吴玉堂签订了《股权转让协议》，南京波长光学技术有限公司将其所持有的有限公司 25.50% 股权转让给吴玉堂。

2013 年 12 月 12 日，有限公司股东会决议增加注册资本 500 万元，新增注册资本由朱敏、吴玉堂、王国力和南京威能投资中心（有限合伙）认缴，注册资本变更为 2,500 万元，其中：朱敏出资 1,525 万元，占注册资本的比例为 61%；吴玉堂出资 825 万元，占注册资本的比例为 33%、王国力出资 25 万元，占注册资本的比例为 1%；南京威能投资中心（有限合伙）出资 125 万元，占注册资本的比例为 5%。该注册资本已经南京永信联合会计师事务所（普通合伙）出具的宁信验字（2013）第 2-5039 号《验资报告》验证。

2014 年 5 月 15 日，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至 2013 年 12 月 31 日的净资产 35,344,781.30 元为基数，按 1: 0.99025 折合股本人民币 3,500 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2014）第 00036 号《验资报告》验证。

2015 年 3 月 27 日，,本公司股东大会会议决议增加注册资本 344 万元，新增注册资本由朱敏、吴玉堂、王国力、李晖、华泰证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司、广发证券股份有限公司、北京市天星北斗投资管理中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 3,844 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）00026 号《验资报告》验证。

2015 年 10 月 10 日，本公司股东大会会议决议增加注册资本 140 万元，新增注册资本由南京理索纳投资管理有限公司、江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司、朱敏、吴玉堂、王国力、李晖、常州百旭电子商务有限公司、常州国盛投资咨询有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 3,984 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）02121 号《验资报告》验证，并于 2016 年 2 月 15 日完成工商变更登记。2017 年 5 月 3 日，本公司股东大会会议决议以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 39,840,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计增加股本 19,920,000 股，并于 2017 年 6 月 16 日完成工商变更登记。

2018 年 1 月 8 日，本公司股东大会会议决议增加注册资本 700 万元，新增注册资本由南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）、新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）、常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）和杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 6,676 万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2018）00030 号《验资报告》验证，并于 2018 年 7 月 6 日完成工商变更登记。

2020年5月22日，本公司股东大会会议决议以截至2019年12月31日总股本66,760,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计增加股本20,028,000股，并于2020年7月6日完成工商变更登记。

2023年8月，公司根据中国证券监督管理委员会《关于同意南京波长光电科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1252号）同意注册批准，公开发行2,893.00万股人民币普通股股票。公司原股本为人民币86,788,000.00元，根据修改后的章程，公司拟申请增加股本人民币28,930,000.00元，变更后的股本为人民币115,718,000.00元。该注册资本已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2023]44177号《验资报告》验证。

注册资本：人民币11,571.80万元整

法定代表人：吴玉堂

组织形式：股份有限公司（上市）

注册地址：南京市江宁区湖熟工业集中区

统一社会信用代码：91320100682509778U

成立日期：2008年12月24日

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司是国内精密光学元件、组件的主要供应商，长期专注于服务工业激光加工和红外热成像领域，提供各类光学设备、光学设计以及光学检测的整体解决方案。公司的主要产品覆盖紫外、可见和近、中、远红外的波长范围，主要包括激光光学和红外光学的元件、组件系列以及光学设计与检测系列。

（三）本公司控股股东及实际控制人

本公司的实际控制人为黄胜弟、朱敏夫妇。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出者：公司董事会

财务报告批准报出日：2024年8月16日

（五）营业期限

营业期限：2008年12月24日至无固定期限

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

经评估，本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、长期资产减值、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 300 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2000 万元
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 3%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并净资产的 3%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本集团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；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。第三阶段：初始确认后发生信用减值对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	信用风险较低的银行承兑汇票	单独进行减值测试

应收票据组合 2	信用风险较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
----------	----------------------	---

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确认组合的依据	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		

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注五、11 金融工具。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的其他应收款外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不高于其账面价值的，根据此类其他应收款实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

16、合同资产

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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

17、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，按照单个存货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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

成本法计量

折旧或摊销方法：

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、固定资产

(1) 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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
工器具及家具	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

22、在建工程

1.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。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10
专利权	10
商标	3

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员薪酬、研发领料、折旧及摊销费用、其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。

25、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、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。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

（2）辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(3) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

30、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.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

公司的收入主要包括激光光学和红外光学的元件、组件系列以及光学设计与检测系列。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①境内销售业务境内销售业务是指本公司及其子公司销售给所在国之国内销售业务，具体收入确认政策如下：

a、零售客户：中国境内公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，在取得客户的签收凭证后确认销售收入；中国境外公司境内销售业务主要通过快递公司等形式交付，以客户确认收货时确认销售收入。

b、月结客户：公司境内销售收入按合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，按合同约定的对帐周期与客户对帐确认客户验收的产品数量和金额后，确认销售收入。

c、系统类产品定制业务，按合同（或订单）约定将货物交付客户并验收合格后，确认销售收入。

②境外销售业务

境外销售业务是指本公司及其子公司销售给所在国之外国家或地区的销售业务，具体政策如下：

a、国内公司：直接发往境外客户的外销业务，在外销产品已经完成报关取得海关报关单出口后，确认销售收入。

b、境外子公司：除了系统类产品定制业务外，直接发往境外客户的外销业务，主要通过快递公司交付，以客户确认收货时确认销售收入。

c、境外子公司：系统类产品定制业务，按合同（或订单）约定将货物交付客户并验收合格后，确认销售收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

33、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

34、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. 本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。

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%
	应税国内服务收入	6%
	新加坡境内应税销售额	8%
	韩国境内应税销售额	10%
	跨境劳务收入	零税率
	出口货物销售额	零税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	国内企业 20%、15% 国外企业 17%、10%
关税	进口货物以海关审定的成交价值为基础的到岸价格为关税完税价格；出口货物以该货物销售与境外的离岸价格减去出口税后，经过海关审查确定的价格为完税价格	根据海关核对的税率缴纳关税
车船使用税	吨位	3-6 元/吨
印花税	合同金额	0.005%、0.025%、0.03%、0.05%、0.1%
土地使用税	实际使用土地的面积	1.5 元至 30 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京波长光电科技股份有限公司	15%
光研科技南京有限公司	20%
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	20%
深圳波长光电科技有限公司	20%
南京鼎州光电科技有限公司	20%
江苏波长光电科技有限公司	20%
波长光电新加坡有限公司	17%
波长光电韩国有限公司	10%

2、税收优惠

1. 根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，依据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 1 月联合颁布的《高

高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）认定的高新技术企业，可以申请享受减至15%的税率征收企业所得税。

本公司南京波长光电科技股份有限公司通过江苏省高新技术企业认定，分别于2018年11月28日获得编号为GR201832003772的高新技术认定证书，有效期3年；于2021年11月30日获得编号为GR202132006476的高新技术认定证书，有效期3年。公司报告期内适用该税收优惠政策。

2.根据《财政部 国家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），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，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

子公司光研科技南京有限公司、爱丁堡（南京）光电设备有限公司、南京鼎州光电科技有限公司、江苏波长光电科技有限公司、深圳波长光电科技有限公司报告期内适用该税收优惠政策。

3.根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）文件有关规定，自2023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不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司光研科技南京有限公司、爱丁堡（南京）光电设备有限公司、南京鼎州光电科技有限公司、江苏波长光电科技有限公司、深圳波长光电科技有限公司报告期内适用该税收优惠政策。

4.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，执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受前述优惠政策；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。

子公司光研科技南京有限公司、爱丁堡（南京）光电设备有限公司、南京鼎州光电科技有限公司、江苏波长光电科技有限公司、深圳波长光电科技有限公司报告期内适用该税收优惠政策。

5.根据新加坡国内税务局（IRAS）的规定，2019年起，全年应纳税所得额超过200,000新加坡元的，对其中第一笔10,000新加坡元收入中的25%按照17%的所得税税率征税（即剩余75%免税），对其中接下来的190,000新加坡元收入中的50%按照17%的所得税税率征税（即剩余50%免税），超过200,000新加坡元的部分全额按17%的所得税税率征税。

子公司波长光电新加坡有限公司报告期内应纳税所得额均超过200,000新加坡元，适用该税收优惠政策。

6.根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司南京波长光电科技股份有限公司报告期内适用该税收优惠政策。

7.根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），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%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）；先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额。

本公司南京波长光电科技股份有限公司报告期内适用该税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,984.15	61,193.17
银行存款	445,710,388.98	716,959,365.44
其他货币资金	54,139,785.84	44,735,652.58
合计	499,946,158.97	761,756,211.19
其中：存放在境外的款项总额	59,303,195.45	55,194,412.53

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 53,929,623.63 元,其中定期存款 53,929,623.63 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,030,990.51	30,008,136.99
其中：		
理财产品	195,030,990.51	30,008,136.99
其中：		
合计	195,030,990.51	30,008,136.99

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,617,594.90	8,419,194.16
商业承兑票据	4,651,453.23	8,696,264.09
合计	13,269,048.13	17,115,458.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,967,419.08	100.00%	698,370.95		13,269,048.13	18,016,271.84	100.00%	900,813.59		17,115,458.25
其中：										
应收票据组合 2	13,967,419.08	100.00%	698,370.95	5.00%	13,269,048.13	18,016,271.84	100.00%	900,813.59	5.00%	17,115,458.25
合计	13,967,419.08	1.00%	698,370.95		13,269,048.13	18,016,271.84	100.00%	900,813.59		17,115,458.25

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合 2	13,967,419.08	698,370.95	5.00%
合计	13,967,419.08	698,370.95	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	900,813.59		202,442.64			698,370.95
合计	900,813.59		202,442.64			698,370.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,481,212.39
商业承兑票据		4,539,143.55
合计		10,020,355.94

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	85,332,820.23	84,364,847.52
1 至 2 年	6,542,500.76	4,647,185.04
2 至 3 年	1,049,160.74	886,064.70
3 年以上	2,576,563.29	2,540,604.56
3 至 4 年	137,251.34	331,188.86
4 至 5 年	1,685,505.65	1,792,460.17
5 年以上	753,806.30	416,955.53
合计	95,501,045.02	92,438,701.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,556,446.00	1.63%	1,556,446.00		0.00	1,556,446.00	1.68%	1,556,446.00		0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	1,556,446.00	1.63%	1,556,446.00	100.00%	0.00	1,556,446.00	1.68%	1,556,446.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	93,944,599.02	98.37%	6,465,589.05		87,479,009.97	90,882,255.82	98.32%	6,110,151.75		84,772,104.07
其中：										
信用风险特征组合	93,944,599.02	98.37%	6,465,589.05	6.88%	87,479,009.97	90,882,255.82	98.32%	6,110,151.75	6.72%	84,772,104.07
合计	95,501,045.02	100.00%	8,022,035.05		87,479,009.97	92,438,701.82	100.00%	7,666,597.75		84,772,104.07

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京斯尔默电气有限公司	1,556,446.00	1,556,446.00	1,556,446.00	1,556,446.00	100.00%	债务人当前被法院列为失信被执行企业
合计	1,556,446.00	1,556,446.00	1,556,446.00	1,556,446.00		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	93,944,599.02	6,465,589.05	6.88%
合计	93,944,599.02	6,465,589.05	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,110,151.75	1,105,635.42	583,107.72	167,090.40		6,465,589.05
单项计提坏账准备的应收账款	1,556,446.00					1,556,446.00
合计	7,666,597.75	1,105,635.42	583,107.72	167,090.40	0.00	8,022,035.05

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	5,177,124.81		5,177,124.81	5.42%	258,856.24
客户 2	4,893,732.00		4,893,732.00	5.12%	244,686.60
客户 3	3,946,733.00		3,946,733.00	4.13%	197,336.65
客户 4	3,742,356.03		3,742,356.03	3.92%	187,117.80
客户 5	3,102,874.00		3,102,874.00	3.25%	155,143.70
合计	20,862,819.84		20,862,819.84	21.84%	1,043,140.99

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,886,049.46	5,861,685.52
合计	6,886,049.46	5,861,685.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,886,049.46	100.00%			6,886,049.46	5,861,685.52	100.00%			5,861,685.52
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,886,049.46	100.00%			6,886,049.46	5,861,685.52	100.00%			5,861,685.52
合计	6,886,049.46	100.00%			6,886,049.46	5,861,685.52	100.00%			5,861,685.52

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,886,049.46		
合计	6,886,049.46		

确定该组合依据的说明：

无

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,218,801.48	
合计	34,218,801.48	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,086,428.28	2,699,986.34
合计	3,086,428.28	2,699,986.34

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	1,290,107.82	1,279,525.96
押金保证金	1,978,507.71	1,658,630.46
赔偿款	220,000.35	220,000.35
备用金	119,558.02	80,141.42
其他	269,839.49	90,492.33
合计	3,878,013.39	3,328,790.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,084,032.73	1,587,374.61
1至2年	152,717.64	1,136,764.82
2至3年	1,089,122.62	132,159.89
3年以上	552,140.40	472,491.20
3至4年	104,833.14	37,000.00
4至5年	17,300.00	91,714.32
5年以上	430,007.26	343,776.88
合计	3,878,013.39	3,328,790.52

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	258,067.96	6.65%	258,067.96		0.00	258,067.96	7.75%	258,067.96		0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	258,067.96	6.65%	258,067.96	100.00%	0.00	258,067.96	7.75%	258,067.96	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	3,619,945.43	93.35%	533,517.15		3,086,428.28	3,070,722.56	92.25%	370,736.22		2,699,986.34
其中：										
信用风险特征组合	3,619,945.43	93.35%	533,517.15	14.74%	3,086,428.28	3,070,722.56	92.25%	370,736.22	12.07%	2,699,986.34
合计	3,878,013.39	100.00%	791,585.11		3,086,428.28	3,328,790.52	100.00%	628,804.18		2,699,986.34

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	220,000.35	220,000.35	220,000.35	100.00%	预计无法收回
绵阳万斯博光学科技有限公司	38,067.61	38,067.61	38,067.61	38,067.61	100.00%	预计无法收回
合计	258,067.96	258,067.96	258,067.96	258,067.96		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	3,619,945.43	533,517.15	14.74%
合计	3,619,945.43	533,517.15	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	79,277.37	168,568.62	380,958.19	628,804.18
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-4,813.09	4,813.09		0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	73,263.81	125,645.47	20,121.57	219,030.85
本期转回	39,071.12	11,770.08	2,521.62	53,362.82
其他变动	11.31	48.18	-2,946.59	-2,887.10
2024 年 6 月 30 日余额	108,668.28	287,305.28	395,611.55	791,585.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	258,067.96					258,067.96
按组合计提坏账准备	370,736.22	219,030.85	53,362.82		-2,887.10	533,517.15
合计	628,804.18	219,030.85	53,362.82	0.00	-2,887.10	791,585.11

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江宁区人民政府湖熟街道办事处财政所	押金保证金	1,000,000.00	2-3年（含3年）	25.79%	200,000.00
钱潮森威股份公司	代扣代缴款	390,000.01	1年以内（含1年）	10.06%	19,500.00
凌云华工智能系统（武汉）有限公司	押金保证金	272,206.20	1年以内（含1年）	7.02%	13,610.31
杭州华宇航天科技有限公司	代扣代缴款	239,752.21	1年以内（含1年）	6.18%	11,987.61
南京科隆光电科技有限公司	赔偿款	220,000.35	3年以上	5.67%	220,000.35
合计		2,121,958.77			465,098.27

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,159,811.57	90.57%	4,443,486.07	81.73%
1至2年	443,515.05	7.78%	971,755.16	17.87%
2至3年	79,801.52	1.40%	21,927.29	0.40%
3年以上	13,982.30	0.25%		
合计	5,697,110.44		5,437,168.52	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	613,388.16	10.77
供应商 2	264,720.00	4.65
供应商 3	258,000.00	4.53
供应商 4	252,000.00	4.42
供应商 5	212,000.00	3.72
合计	1,600,108.16	28.09

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	17,615,582.71	1,186,298.98	16,429,283.73	13,465,390.01	1,041,621.79	12,423,768.22
在产品	16,316,613.49		16,316,613.49	15,199,839.07		15,199,839.07
库存商品	32,922,453.58	8,664,471.44	24,257,982.14	33,181,389.65	7,975,845.55	25,205,544.10
发出商品	30,445,268.22	1,863,079.89	28,582,188.33	23,886,498.16	1,332,729.75	22,553,768.41
委托加工材料	522,228.33		522,228.33	1,948,828.74		1,948,828.74
自制半成品	68,189,601.96	7,308,953.34	60,880,648.62	60,678,821.66	7,668,228.81	53,010,592.85
合计	166,011,748.29	19,022,803.65	146,988,944.64	148,360,767.29	18,018,425.90	130,342,341.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,041,621.79	144,677.19				1,186,298.98
库存商品	7,975,845.55	1,453,393.64	15,283.62	780,051.37		8,664,471.44
发出商品	1,332,729.75	530,350.14				1,863,079.89
自制半成品	7,668,228.81	1,616,795.96		1,976,071.43		7,308,953.34
合计	18,018,425.90	3,745,216.93	15,283.62	2,756,122.80		19,022,803.65

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,900,190.81	6,133,354.03
预缴税金	3,096,933.23	491,657.77
合计	7,997,124.04	6,625,011.80

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额	
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、合营企业												
二、联营企业												
Infrawave Optical Technologies LLP	238,050.25				-13,936.61					1,438.96	225,552.60	
OPI Corporation	1,658,827.63				-105,829.44					10,000.13	1,562,998.32	
小计	1,896,877.88				-119,766.05					11,439.09	1,788,550.92	
合计	1,896,877.88				-119,766.05					11,439.09	1,788,550.92	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

长期股权投资项目在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	254,327,777.89	240,719,834.73
合计	254,327,777.89	240,719,834.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	164,853,355.17	142,947,396.44	16,737,997.75	2,261,478.75	9,129,504.72	335,929,732.83
2.本期增加金额	15,486.70	13,765,224.86	9,523,218.85	2,914.99	3,011,220.92	26,318,066.32
(1) 购置	15,486.70	13,678,927.78	9,511,619.28		3,005,137.23	26,211,170.99
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		86,297.08	11,599.57	2,914.99	6,083.69	106,895.33
3.本期减少金额		682,155.12			1,618.53	683,773.65
(1) 处置或报废		682,155.12				682,155.12
(2) 其他					1,618.53	1,618.53
4.期末余额	164,868,841.87	156,030,466.18	26,261,216.60	2,264,393.74	12,139,107.11	361,564,025.50
二、累计折旧						
1.期初余额	20,892,654.35	59,168,662.32	6,201,598.67	1,946,445.80	7,000,536.96	95,209,898.10
2.本期增加金额	3,967,052.98	6,139,015.87	1,678,490.44	43,132.50	847,982.93	12,675,674.72
(1) 计提	3,967,052.98	6,110,994.93	1,668,108.44	40,363.26	842,969.52	12,629,489.13
(2) 其他		28,020.94	10,382.00	2,769.24	5,013.41	46,185.59

其他						
3.本期减少金额		648,047.36			1,277.85	649,325.21
(1) 处置或报废		648,047.36				648,047.36
(2) 其他					1,277.85	1,277.85
4.期末余额	24,859,707.33	64,659,630.83	7,880,089.11	1,989,578.30	7,847,242.04	107,236,247.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	140,009,134.54	91,370,835.35	18,381,127.49	274,815.44	4,291,865.07	254,327,777.89
2.期初账面价值	143,960,700.82	83,778,734.12	10,536,399.08	315,032.95	2,128,967.76	240,719,834.73

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	99,356,578.29	正在办理相关手续

其他说明

无

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,711,494.67	9,959,921.37
合计	20,711,494.67	9,959,921.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光学材料和光学产品研发及产品化项目 (1期2#-5# 厂房及附属配套工程)	1,202,823.29		1,202,823.29	0.00		0.00
波长光学研究院建设项目	18,023,062.44		18,023,062.44	8,390,201.67		8,390,201.67
05-04项目装修	0.00		0.00	339,384.85		339,384.85
中关村新厂区项目二期	1,485,608.94		1,485,608.94	1,230,334.85		1,230,334.85
合计	20,711,494.67		20,711,494.67	9,959,921.37		9,959,921.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
波长光学 研究院建 设项目	46,174,788.72	8,390,201.67	9,632,860.77	0.00	0.00	18,023,062.44	39.03%	39.03%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
合计	46,174,788.72	8,390,201.67	9,632,860.77	0.00	0.00	18,023,062.44						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,543,616.86	6,543,616.86
2.本期增加金额	684,003.34	684,003.34
(1) 租入	656,316.20	656,316.20
(2) 其他	27,687.14	27,687.14
3.本期减少金额	900,977.26	900,977.26
(1) 处置或报废	900,977.26	900,977.26
4.期末余额	6,326,642.94	6,326,642.94
二、累计折旧		
1.期初余额	4,330,480.37	4,330,480.37
2.本期增加金额	927,862.81	927,862.81
(1) 计提	910,141.24	910,141.24
(2) 其他	17,721.57	17,721.57
3.本期减少金额	900,977.26	900,977.26
(1) 处置	900,977.26	900,977.26
4.期末余额	4,357,365.92	4,357,365.92
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,969,277.02	1,969,277.02
2.期初账面价值	2,213,136.49	2,213,136.49

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

使用权资产项目在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,979,736.42	1,636,762.81		3,082,192.66	46,698,691.89
2.本期增加金额		171.94		112,187.83	112,359.77
(1) 购置				104,439.83	104,439.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		171.94		7,748.00	7,919.94
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,979,736.42	1,636,934.75		3,194,380.49	46,811,051.66
二、累计摊销					
1.期初余额	3,498,104.15	688,940.78		2,759,385.21	6,946,430.14
2.本期增加金额	514,263.48	79,310.56		53,862.30	647,436.34
(1) 计提	514,263.48	78,815.52		48,129.40	641,208.40
其他		495.04		5,732.90	6,227.94
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,012,367.63	768,251.34		2,813,247.51	7,593,866.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,967,368.79	868,683.41		381,132.98	39,217,185.18
2.期初账面价值	38,481,632.27	947,822.03		322,807.45	39,752,261.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
激光装配车间净化工程	71,355.76	0.00	30,581.04	0.00	40,774.72
污水站改造	190,010.20	4,587.16	61,926.60	0.00	132,670.76
配电工程改造	52,517.89	0.00	19,694.16	0.00	32,823.73
废气改造工程	77,535.09	0.00	18,608.40	0.00	58,926.69
装修费用摊销	552,861.53	552,062.00	66,616.86	0.00	1,038,306.67
屋面防水施工	0.00	452,713.77	75,452.28	0.00	377,261.49
新出厂房改造	0.00	199,235.06	16,602.93	0.00	182,632.13
红外净化车间改造	0.00	658,715.60	36,595.32	0.00	622,120.28
材料与小球冷加工车间改造工程	0.00	24,778.76	2,064.90	0.00	22,713.86
合计	944,280.47	1,892,092.35	328,142.49	0.00	2,508,230.33

其他说明

无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,488,097.30	4,248,762.50	27,067,820.90	4,051,608.49
内部交易未实现利润	2,340,947.94	349,420.54	1,587,794.19	266,188.22
可抵扣亏损	11,274,953.72	563,747.68	11,274,953.72	563,747.68
租赁负债	1,986,811.63	327,605.60	2,153,154.90	342,827.49
递延收益	5,292,178.98	793,826.85	5,802,210.02	870,331.50
合计	49,382,989.57	6,283,363.17	47,885,933.73	6,094,703.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,969,277.02	323,618.75	2,213,136.49	350,703.42
交易性金融资产	340,990.51	51,148.58	8,136.99	1,220.55
合计	2,310,267.53	374,767.33	2,221,273.48	351,923.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,512,364.25	3,512,364.25
资产减值准备	103,388.29	146,820.52
合计	3,615,752.54	3,659,184.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	0.00	0.00	
2025	0.00	0.00	
2026	0.00	0.00	
2027	0.00	0.00	
2028	3,512,364.25	3,512,364.25	
2029	0.00	0.00	
无限期			
合计	3,512,364.25	3,512,364.25	

其他说明

无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	26,183,003.74		26,183,003.74	16,246,982.49		16,246,982.49
预付工程款	1,662,828.70		1,662,828.70	4,706,799.94		4,706,799.94
预付软件系统款	200,000.00		200,000.00	118,500.00		118,500.00
合计	28,045,832.44		28,045,832.44	21,072,282.43		21,072,282.43

其他说明：

无

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,929,623.63	53,929,623.63	经营受限	定期存款及利息	44,631,894.48	44,631,894.48	经营受限	定期存款及利息
应收票据	10,020,355.94	10,020,355.94	经营受限	已背书未终止确认应收票据	11,092,559.24	10,537,931.28	经营受限	已背书未终止确认应收票据
货币资金					14,732.62	14,732.62	经营受限	银行承兑汇票保证金
合计	63,949,979.57	63,949,979.57			55,739,186.34	55,184,558.38		

其他说明：

无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	11,264,022.93
合计	6,000,000.00	11,264,022.93

短期借款分类的说明：

无

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	85,562,824.81	95,887,019.82
1 至 2 年（含 2 年）	9,041,758.08	13,088,952.08
2 至 3 年（含 3 年）	1,119,019.03	900,852.41
3 年以上	400,941.35	743,474.59
合计	96,124,543.27	110,620,298.90

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,147,072.15	5,060,284.55
合计	4,147,072.15	5,060,284.55

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,539,200.00	2,539,100.00
预提费用	949,777.06	2,123,102.05
备用金及代扣代缴款	255,537.85	245,401.37
往来款	385,437.24	135,561.13
其他	17,120.00	17,120.00
合计	4,147,072.15	5,060,284.55

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	16,901,583.50	16,377,941.66
合计	16,901,583.50	16,377,941.66

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,162,129.55	42,916,628.65	50,768,962.26	6,309,795.94
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,679,333.05	2,679,333.05	0.00
合计	14,162,129.55	45,595,961.70	53,448,295.31	6,309,795.94

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,162,129.55	38,739,079.31	46,592,170.92	6,309,037.94
2、职工福利费	0.00	1,291,726.16	1,291,726.16	0.00
3、社会保险费	0.00	1,383,477.95	1,383,477.95	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,143,711.97	1,143,711.97	0.00
工伤保险费	0.00	111,373.47	111,373.47	0.00
生育保险费	0.00	128,392.51	128,392.51	0.00
4、住房公积金	0.00	1,461,362.53	1,460,604.53	758.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	40,982.70	40,982.70	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,162,129.55	42,916,628.65	50,768,962.26	6,309,795.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,597,263.51	2,597,263.51	0.00
2、失业保险费	0.00	82,069.54	82,069.54	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,679,333.05	2,679,333.05	0.00

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,051.06	5,051.06
企业所得税	4,738,653.79	3,866,661.54
个人所得税	171,536.50	105,111.82
房产税	368,000.85	296,438.48
土地使用税	74,278.95	74,278.95
印花税	80,268.80	61,583.56
合计	5,437,789.95	4,409,125.41

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,073,372.09	1,446,592.83
合计	1,073,372.09	1,446,592.83

其他说明：

无

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,895,170.31	1,609,677.12
已背书未终止确认票据	10,020,355.94	11,092,559.24
合计	11,915,526.25	12,702,236.36

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

无

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	940,278.41	765,867.98
减：未确认融资费用	-26,838.88	-59,305.91
合计	913,439.53	706,562.07

其他说明

无

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,802,210.02		510,031.04	5,292,178.98	与资产相关的补助
合计	5,802,210.02		510,031.04	5,292,178.98	

其他说明：

无

30、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,718,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115,718,000.00

其他说明：

注：公司首次公开发行网下发行限售股于 2024 年 2 月 23 日限售期届满并上市流通，股份数量为 1,492,315 股，占发行后总股本的 1.29%，解除限售股东户数共计 6,003 户。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	766,155,883.30			766,155,883.30
其他资本公积	9,512,048.04	842,600.00	2,622,039.02	7,732,609.02
合计	775,667,931.34	842,600.00	2,622,039.02	773,888,492.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：其他资本公积本期增加系股份支付，增加资本公积 842,600.00 元。

注 2：其他资本公积本期减少系：（1）2024 年 1 月 15 日，根据《南京波长光电科技股份有限公司与杨辉关于南京鼎州光电科技有限公司股权转让协议》、《南京波长光电科技股份有限公司与古晓明关于南京鼎州光电科技有限公司股权转让协议》，本公司分别收购杨辉、古晓明所持有的南京鼎州光电科技有限公司 20%、4.6154% 股权，交易价格分别为 234.00 万元及 54.00 万元，截至股权收购日少数股东享有的南京鼎州光电科技有限公司净资产份额为 2,513,404.19 元，减少资本公积 366,595.81 元；（2）2024 年 1 月 17 日，根据《爱丁堡(南京)光电设备有限公司股权转让协议》，本公司收

购王善忠所持有的爱丁堡(南京)光电设备有限公司 34.9957% 股权，交易价格为 1.00 美元，折合人民币 7.20 元，截至股权收购日少数股东享有的爱丁堡(南京)光电设备有限公司净资产份额为-2,255,436.01 元，减少资本公积 2,255,443.21 元。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,611,546.76	465,276.64				465,276.64	4,076,823.40
外币财务报表折算差额	3,611,546.76	465,276.64				465,276.64	4,076,823.40
其他综合收益合计	3,611,546.76	465,276.64				465,276.64	4,076,823.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,267,363.10	2,451,471.52		30,718,834.62
合计	28,267,363.10	2,451,471.52		30,718,834.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	260,711,633.98	211,970,114.34
调整后期初未分配利润	260,711,633.98	211,970,114.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,795,594.27	54,126,356.37
减：提取法定盈余公积	2,451,471.52	5,384,836.73
应付普通股股利	34,715,400.00	
期末未分配利润	252,340,356.73	260,711,633.98

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,371,935.12	117,463,176.01	177,740,460.31	110,776,466.69
其他业务	6,225,522.07	4,224,564.94	4,983,819.15	2,555,585.34
合计	189,597,457.19	121,687,740.95	182,724,279.46	113,332,052.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	189,597,457.19	121,687,740.95			189,597,457.19	121,687,740.95
其中：						
光学元件	76,214,058.99	50,937,215.36			76,214,058.99	50,937,215.36
光学组件	97,126,905.98	59,271,191.22			97,126,905.98	59,271,191.22
光学设计、检测产品及其他	16,256,492.22	11,479,334.37			16,256,492.22	11,479,334.37
按经营地区分类	189,597,457.19	121,687,740.95			189,597,457.19	121,687,740.95
其中：						
境内	121,750,191.16	83,216,481.84			121,750,191.16	83,216,481.84
境外	67,847,266.03	38,471,259.11			67,847,266.03	38,471,259.11
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类	189,597,457.19	121,687,740.95			189,597,457.19	121,687,740.95
其中：						
在某一时点转让	189,597,457.19	121,687,740.95			189,597,457.19	121,687,740.95
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	189,597,457.19	121,687,740.95			189,597,457.19	121,687,740.95

与履约义务相关的信息：

其他说明

公司主要销售光学元件、组件等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司按照合同（订单）约定的产品的品种、规格、型号、质量、数量等履行相应的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,371.71 万元，其中，2,371.71 万元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,185.31	511,293.27
教育费附加	20,132.35	365,209.46
房产税	736,001.70	228,385.80
土地使用税	102,941.40	67,884.51
车船使用税	3,300.00	3,000.00
印花税	115,786.49	66,717.33
合计	1,006,347.25	1,242,490.37

其他说明：

无

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,549,421.87	8,070,002.68
折旧与摊销	4,811,049.07	2,475,090.15
维修费	232,352.18	19,616.14
租赁费/使用权资产摊销	287,132.81	657,147.98
咨询费	754,396.79	598,305.27
业务招待费	316,659.87	578,682.46
差旅费	150,713.62	227,265.75
办公费	230,367.70	375,663.12
环保安全费	322,318.04	162,048.70
水电费	327,214.43	116,804.07
股份支付	842,600.00	0.00
物业费	357,845.47	0.00
其他	1,011,268.68	464,692.44
合计	19,193,340.53	13,745,318.76

其他说明

无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,138,214.73	6,244,524.33
服务费	264,223.93	488,051.36
业务招待费	522,367.22	320,040.08
广告与展览费	271,188.69	654,952.62
差旅费	668,679.39	533,988.17
销售佣金	12,040.28	243,480.09
租赁费/使用权资产摊销	118,630.90	134,154.78
业务宣传费	584,362.72	187,344.20
折旧与摊销	313,238.38	101,431.88
办公费	177,224.17	119,765.17
其他	607,942.11	235,058.20
合计	10,678,112.52	9,262,790.88

其他说明：

无

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,233,106.63	6,240,966.70
材料费	1,685,377.03	2,290,439.74
折旧与摊销	642,104.04	492,524.51
服务费	356,404.94	294,162.14
租赁费/使用权资产摊销	73,178.00	73,459.23
其他	114,234.87	68,493.86
合计	11,104,405.51	9,460,046.18

其他说明

无

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	133,208.33	974,574.25
减：利息收入	6,550,867.74	881,327.76
汇兑损益	-265,974.09	-715,227.22
金融机构手续费	155,016.01	159,275.55
未确认融资费用	34,378.81	31,500.77
合计	-6,494,238.68	-431,204.41

其他说明

无

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,142,050.34	1,722,694.81
增值税加计抵减	651,101.52	0.00
个税返还	23,644.55	21,932.57
合计	1,816,796.41	1,744,627.38

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	195,208.11	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	195,208.11	

其他说明：

无

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-119,766.05	52,061.81
持有理财产品投资收益	575,287.68	16,273.03
合计	455,521.63	68,334.84

其他说明

无

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	202,442.64	67,538.15
应收账款坏账损失	-518,356.54	-130,453.21
其他应收款坏账损失	-165,718.03	17,216.30
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
财务担保相关减值损失	0.00	0.00
合计	-481,631.93	-45,698.76

其他说明

无

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-989,094.13	-248,285.47
二、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
三、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
四、固定资产减值损失	0.00	0.00
五、工程物资减值损失	0.00	0.00
六、在建工程减值损失	0.00	0.00
七、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
八、油气资产减值损失	0.00	0.00
九、无形资产减值损失	0.00	0.00
十、商誉减值损失	0.00	0.00
十一、合同资产减值损失	0.00	0.00
十二、其他	0.00	0.00
合计	-989,094.13	-248,285.47

其他说明：

无

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	78,429.31	353.98

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
无需支付的应付款项	28,671.93	53.71	28,671.93
罚款收入	3,000.00	0.00	3,000.00
其他	0.87	4,001.18	0.87
合计	31,672.80	4,054.89	31,672.80

其他说明：

无

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	10,000.00	11,320.00	10,000.00

罚款及滞纳金	143,115.33	1,562.29	143,115.33
支付违约金	59,209.85	24,783.11	59,209.85
其他	2,475.49	2,708.51	2,475.49
合计	214,800.67	40,373.91	214,800.67

其他说明：

无

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,817,703.75	4,436,992.12
递延所得税费用	-165,816.42	-443,992.98
合计	4,651,887.33	3,992,999.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,313,850.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,997,077.60
子公司适用不同税率的影响	603,971.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,799.67
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	175,618.21
研发费用加计扣除	-1,182,579.56
所得税费用	4,651,887.33

其他说明：

无

50、其他综合收益

详见附注七、32、其他综合收益

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	655,663.85	1,388,182.52
经营性利息收入	6,550,867.74	499,789.23
收回使用受限资金	44,646,627.10	5,942,137.35
违约赔偿收入	3,000.00	

其他营业外收入	0.87	4,001.18
其他往来款	879,593.49	1,341,374.35
合计	52,735,753.05	9,175,484.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	8,706,773.21	8,287,175.32
手续费支出	155,016.01	159,275.55
现金捐赠支出	10,000.00	11,320.00
罚款支出	143,115.33	24,783.11
违约赔偿金支出	59,209.85	1,562.29
营业外支出	2,475.49	2,708.51
受限货币资金	53,929,623.63	1,433,908.70
其他往来款	2,313,104.26	1,857,528.28
合计	65,319,317.78	11,778,261.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	12,500.00	500,000.00
合计	12,500.00	500,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	12,500.00	4,100,000.00
合计	12,500.00	4,100,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	614,282.66	891,945.90
合计	614,282.66	891,945.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,264,022.93	0.00	0.00	5,000,000.00	264,022.93	6,000,000.00
合计	11,264,022.93	0.00	0.00	5,000,000.00	264,022.93	6,000,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,661,963.31	33,602,799.46
加：资产减值准备	989,094.13	248,285.47
信用减值损失	481,631.93	45,698.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,675,674.72	8,749,413.64
使用权资产折旧	910,141.24	841,489.14
无形资产摊销	647,436.34	504,878.07
长期待摊费用摊销	328,142.49	478,650.84
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）	-78,429.31	-353.98
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）	-195,208.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	-98,386.95	-90,690.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-455,521.63	-68,334.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-188,659.79	-176,544.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,843.36	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,650,981.00	-7,354,539.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,528,150.49	135,921.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,631,696.99	2,696,568.10
其他	842,600.00	2,610.54
经营活动产生的现金流量净额	26,995,887.23	39,615,851.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	446,016,535.34	88,460,289.86
减：现金的期初余额	717,109,584.09	77,575,575.31
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	-271,093,048.75	10,884,714.55

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	446,016,535.34	717,109,584.09
其中：库存现金	95,984.15	61,193.17
可随时用于支付的银行存款	445,710,388.98	716,956,365.44
可随时用于支付的其他货币资金	210,162.21	92,025.48
三、期末现金及现金等价物余额	446,016,535.34	717,109,584.09

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,081,820.36	7.1268	71,851,117.34
欧元	279,043.17	7.6617	2,137,945.06
港币			
新加坡元	373,022.22	5.279	1,969,184.30
韩国元	379,500.00	0.0052	1,969.08
应收账款			
其中：美元	4,464,925.33	7.1268	31,820,629.84
欧元			
港币			
新加坡元	113,086.19	5.279	596,982.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	85,358.81	7.1268	608,335.17
泰铢	425,000.00	0.1952	82,943.01
新加坡元	27,376.84	5.279	144,522.34
韩国元	10,000,000.00	0.0052	51,886.06

应付账款			
其中：美元	2,432,474.63	7.1268	17,335,760.19
英镑	58,228.25	9.043	526,558.06
泰铢	1,070.00	0.1952	208.82
新加坡元	19,004.83	5.279	100,326.50
租赁负债			
其中：美元	127,540.26	7.1268	908,953.92

其他说明：

无

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：206,626.65 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 其他

与租赁相关的现金流出总额：1,104,228.81（单位：元 币种：人民币）

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,233,106.63	6,240,966.70
材料费	1,685,377.03	2,290,439.74
折旧与摊销	642,104.04	492,524.51
服务费	356,404.94	294,162.14
其他	73,178.00	73,459.23
租赁费/使用权资产摊销	114,234.87	68,493.86
合计	11,104,405.51	9,460,046.18
其中：费用化研发支出	11,104,405.51	9,460,046.18

九、合并范围的变更

1、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照

权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

4、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
波长光电新加坡有限公司	1,000,000.00 美元	新加坡	新加坡	光学产品和光学软件的研发、生产、销售	100.00%		新设成立
波长光电韩国有限公司	5,000,000.00 韩元	韩国首尔	韩国首尔	光电产品的贸易		100.00%	同一控制下合并
光研科技南京有限公司	5,400,000.00	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00%		新设成立
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	2,898,051.31	南京市	南京市	电设备、光电自动化检测仪器、的研发、生产和销售		100.00%	非同一控制下合并
南京鼎州光电科技有限公司	13,000,000.00	南京市	南京市	仪器仪表制造业	100.00%		非同一控制下合并
深圳波长光电科技有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		新设成立
江苏波长光电科技有限公司	10,000,000.00	溧阳市	溧阳市	电气机械和器材制造业	100.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,908,688.67	1,896,877.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-119,766.05	-21,775.63
--综合收益总额	-119,766.05	-21,775.63
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,802,210.02			510,031.04		5,292,178.98	资产

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
2024 年 江宁区工业和信息化转型升级专项资金（技术设备奖补项目）	285,000.00	
IRAS PROGRESSIVE WAGE CREDIT SCHEME	159,485.45	
光学材料和光学产品研发及产业化项目	147,083.00	
红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	117,129.48	
2023 年度高价值专利培育中心补助款	72,000.00	
光学薄膜研究中心扩建项目	69,714.30	69,714.30
年产 80 万片光学镜片建设项目	50,703.42	
child care leave claims	47,071.31	
年产 80 万片光学镜片建设项目/红外光学材料及光学镜头开发及产业化项目	38,356.80	199,686.52
F-Theta 扫描透镜研发项目	33,707.88	33,707.88
红外光学产品生产示范智能车间项目（第一批）	30,000.00	30,000.00
江宁区拼经济促发展若干措施产值贡献奖励资金	27,500.00	
2022 年度规上工业高新技术企业研究开发费用	13,812.00	
DSF 培训补贴	13,500.00	14,700.00
红外光学产品生产示范智能车间项目（第二批）	12,121.20	12,121.20
百优民营企业支撑项目	11,214.96	11,214.96
Child card leave	9,164.06	
NS men make-Up pay	1,527.95	
扩岗补贴	1,500.00	1,500.00
IRAS CPF TRANSITION OFFSET	1,458.53	
南京市江宁区工业和信息化局（本级）2023 年江宁区工业和信息化产业转型升级（技改项目）专项资金		814,000.00
2022 年度湖熟街道纳税大户奖励资金		300,000.00
IRAS CPF TRANSITION OFFSET & PROGRESSIVE WAGE CREDIT SCHEME		157,162.57
MSF-Gov Paid child Leave		25,561.81
NS men for Bingqiang		18,459.80
MSF-Gov Paid Leave		17,732.54
Bryan NS men claim- 22May2023-31May2023		13,439.23
2022 年度南京市江宁区助企纾困若干举措补助企业运费项目专项资金		3,694.00
合计	1,142,050.34	1,722,694.81

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2024年6月30日				
金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	499,946,158.97			499,946,158.97
交易性金融资产		195,030,990.51		195,030,990.51
应收票据	13,269,048.13			13,269,048.13
应收账款	87,479,009.97			87,479,009.97
应收款项融资			6,886,049.46	6,886,049.46
其他应收款	3,086,428.28			3,086,428.28
其他非流动金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
2023年12月31日				
金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	761,756,211.19			761,756,211.19
交易性金融资产		30,008,136.99		30,008,136.99
应收票据	17,115,458.25			17,115,458.25
应收账款	84,772,104.07			84,772,104.07
应收款项融资			5,861,685.52	5,861,685.52
其他应收款	2,699,986.34			2,699,986.34

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2024年6月30日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款		96,124,543.27	96,124,543.27
其他应付款		4,147,072.15	4,147,072.15
2023年12月31日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		11,264,022.93	11,264,022.93
应付账款		110,620,298.90	110,620,298.90
其他应付款		5,060,284.55	5,060,284.55

2.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

并且，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 21.84%（2023 年 12 月 31 日为 41.76%），本公司并未面临重大信用集中风险。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见应收账款和其他应收款。

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年6月30日				
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	6,000,000.00				6,000,000.00
应付账款	96,124,543.27				96,124,543.27
其他应付款	4,147,072.15				4,147,072.15
接上表：					
项目	2023年12月31日				
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	11,264,022.93				11,264,022.93
应付账款	110,620,298.90				110,620,298.90
其他应付款	5,060,284.55				5,060,284.55

4.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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(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。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司不持有其他上市公司的权益投资。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	195,030,990.51			195,030,990.51
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	195,030,990.51			195,030,990.51
（3）衍生金融资产	195,030,990.51			195,030,990.51
（六）应收款项融资			6,886,049.46	6,886,049.46
1.应收票据			6,886,049.46	6,886,049.46
（七）其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	195,030,990.51		16,886,049.46	211,917,039.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以活跃市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为黄胜弟、朱敏夫妇。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
Infrawave Optical Technologies LLP	公司间接参股且公司董事担任其董事的企业。
OPI Corporation	公司间接参股且公司董事担任其董事的企业。

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄玉梅	本公司股东以及法定代表人吴玉堂妻子
宁波永新光学股份有限公司	独立董事毛磊担任联席董事长、总经理并持股 2.94%的企业
南京江南永新光学有限公司	独立董事毛磊担任执行董事的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波永新光学股份有限公司	采购商品或服务	9,690.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Infrawave Optical Technologies LLP	销售商品	124,016.78	716,070.85
OPI Corporation	销售商品	70,621.22	284,317.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
朱敏	房屋及建筑物	78,574.98	78,575.02								
黄玉梅	房屋及建筑物	81,979.98	81,980.02								
合计		160,554.96	160,555.04								

关联租赁情况说明

注：本年与朱敏、黄玉梅所签订的租赁合同租赁期均为一年，且预计后续不再续租，故本年作为短期租赁进行简化处理。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,880,328.26	2,082,729.26

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Infracore Optical Technologies LLP	480,553.71	24,027.69	644,816.80	32,240.84
应收账款	OPI Corporation	18,957.29	947.86	23,231.26	1,161.56
预付款项	宁波永新光学股份有限公司	9,690.00			
预付款项	南京江南永新光学有限公司	2,551.39			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波永新光学股份有限公司	8,575.22	
应付账款	朱敏	78,574.98	
应付账款	黄玉梅	81,979.98	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司内部员工	1,623,000.00	39,763,500.00						
合计	1,623,000.00	39,763,500.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以第三方交易价格为基础综合确认
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	预计人员离职情况
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	10,354,648.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	842,600.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司内部员工	842,600.00	
合计	842,600.00	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.7
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.7
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	<p>公司拟以 2024 年 6 月 30 日总股本 115,718,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.7 元（含税），共计派发现金股利 8,100,260.00 元（含税）；每 10 股送红股 0 股（含税），共计送红股 0 股；以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股。剩余未分配利润结转至以后年度分配。</p> <p>在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本若发生变化，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。</p>

2、销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未见大额的销售退回。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	87,424,751.24	75,338,509.81
1 至 2 年	5,484,356.84	3,872,964.81
2 至 3 年	994,854.74	860,560.37
3 年以上	2,297,269.31	2,105,315.60
3 至 4 年	14,930.96	19,574.48
4 至 5 年	1,664,629.65	1,752,445.19
5 年以上	617,708.70	333,295.93
合计	96,201,232.13	82,177,350.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,556,446.00	1.62%	1,556,446.00		0.00	1,556,446.00	1.89%	1,556,446.00		
其中：										
按单项计提坏账准备	1,556,446.00	1.62%	1,556,446.00	100.00%	0.00	1,556,446.00	1.89%	1,556,446.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	94,644,786.13	98.38%	4,877,895.40		89,766,890.73	80,620,904.59	98.11%	4,990,951.01		75,629,953.58
其中：										
信用风险损失组合	94,644,786.13	98.38%	4,877,895.40	5.15%	89,766,890.73	80,620,904.59	98.11%	4,990,951.01	6.19%	75,629,953.58
合计	96,201,232.13	100.00%	6,434,341.40		89,766,890.73	82,177,350.59	100.00%	6,547,397.01		75,629,953.58

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京斯尔默电气有限公司	1,556,446.00	1,556,446.00	1,556,446.00	1,556,446.00	100.00%	债务人当前被法院列为失信被执行人
合计	1,556,446.00	1,556,446.00	1,556,446.00	1,556,446.00		

按组合计提坏账准备类别名称：预期信用损失组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失组合	94,644,786.13	4,877,895.40	5.15%
合计	94,644,786.13	4,877,895.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,990,951.01	390,587.86	337,553.07	166,090.40		4,877,895.40
单项计提坏账准备的应收账款	1,556,446.00					1,556,446.00
合计	6,547,397.01	390,587.86	337,553.07	166,090.40	0.00	6,434,341.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	13,471,007.37		13,471,007.37	14.00%	0.00
客户 2	11,537,113.36		11,537,113.36	11.99%	0.00
客户 3	5,177,124.81		5,177,124.81	5.38%	258,856.24
客户 4	4,893,732.00		4,893,732.00	5.09%	244,686.60
客户 5	3,946,733.00		3,946,733.00	4.10%	197,336.65
合计	39,025,710.54		39,025,710.54	40.56%	700,879.49

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,086,296.28	37,178,121.48
合计	60,086,296.28	37,178,121.48

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	1,067,613.00	1,105,729.42
押金保证金	1,122,477.39	1,122,477.39
赔偿款	220,000.35	220,000.35
备用金		
其他	239,970.34	83,492.33
关联方往来款	58,035,414.12	35,108,115.79
合计	60,685,475.20	37,639,815.28

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	24,257,151.39	22,321,919.61
1至2年	21,198,644.59	9,607,395.97
2至3年	9,606,780.50	2,766,196.19
3年以上	5,622,898.72	2,944,303.51
3至4年	2,680,005.21	0.00
4至5年	5,300.00	1,145,174.90
5年以上	2,937,593.51	1,799,128.61
合计	60,685,475.20	37,639,815.28

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	258,067.96	0.43%	258,067.96			258,067.96	0.69%	258,067.96		
其中：										
按单项计提坏账准备	258,067.96	0.43%	258,067.96	100.00%		258,067.96	0.69%	258,067.96	100.00%	
按组合计提坏账准备	60,427,407.24	99.57%	341,110.96		60,086,296.28	37,381,747.32	99.31%	203,625.84		37,178,121.48
其中：										
关联方组合	58,035,414.12	95.63%			58,035,414.12	35,108,115.79	93.27%			35,108,115.79
信用风险特征组合	2,391,993.12	3.94%	341,110.96	14.26%	2,050,882.16	2,273,631.53	6.04%	203,625.84	8.96%	2,070,005.69
合计	60,685,475.20	100.00%	599,178.92		60,086,296.28	37,639,815.28	100.00%	461,693.80		37,178,121.48

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京科隆光电科技有限公司	220,000.35	220,000.35	220,000.35	220,000.35	100.00%	预计无法收回
绵阳万斯博光学科技有限公司	38,067.61	38,067.61	38,067.61	38,067.61	100.00%	预计无法收回
合计	258,067.96	258,067.96	258,067.96	258,067.96		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	2,391,993.12	341,110.96	14.26%
关联方组合	58,035,414.12		
合计	60,427,407.24	341,110.96	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	58,406.45	113,334.39	289,952.96	461,693.80
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,141.46	2,141.46		0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	33,641.50	122,664.42	6,761.15	163,067.07
本期转回	25,581.95			25,581.95
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2024 年 6 月 30 日余额	64,324.54	238,140.28	296,714.11	599,178.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	258,067.96					258,067.96
按组合计提坏账准备	203,625.84	163,067.07	25,581.95			341,110.96
合计	461,693.80	163,067.07	25,581.95	0.00	0.00	599,178.92

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江宁区人民政府湖熟街道办事处财政所	押金保证金	1,000,000.00	2-3年（含3年）	1.65%	200,000.00
钱潮森威股份公司	代扣代缴款	390,000.01	1年以内（含1年）	0.64%	19,500.00
杭州华宇航天科技有限公司	代扣代缴款	239,752.21	1年以内（含1年）	0.40%	11,987.61
南京科隆光电科技有限公司	赔偿款	220,000.35	3年以上	0.36%	220,000.35
绵阳万斯博光学科技有限公司	押金保证金	38,067.61	3年以上	0.06%	38,067.61
合计		1,887,820.18		3.11%	489,555.57

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,625,067.32		34,625,067.32	31,745,067.32		31,745,067.32
合计	34,625,067.32		34,625,067.32	31,745,067.32		31,745,067.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
光研科技南京有限公司	5,400,000.00						5,400,000.00	
南京鼎州光电科技有限公司	11,420,000.00		2,880,000.00				14,300,000.00	
江苏波长光电科技有限公司	14,000,000.00						14,000,000.00	
波长光电新加坡有限公司	925,067.32						925,067.32	
合计	31,745,067.32		2,880,000.00				34,625,067.32	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,245,652.82	92,431,685.98	136,630,999.12	83,979,093.15
其他业务	8,563,220.59	6,350,253.75	2,388,008.78	1,557,650.39
合计	146,808,873.41	98,781,939.73	139,019,007.90	85,536,743.54

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	146,808,873.41	98,781,939.73					146,808,873.41	98,781,939.73
其中：								
光学元件	58,242,786.22	41,712,792.81					58,242,786.22	41,712,792.81
光学组件	78,710,848.19	49,654,595.12					78,710,848.19	49,654,595.12
光学设计、检测产品及其他	9,855,239.00	7,414,551.80					9,855,239.00	7,414,551.80
按经营地区分类	146,808,873.41	98,781,939.73					146,808,873.41	98,781,939.73
其中：								
境内	113,254,249.94	76,691,358.88					113,254,249.94	76,691,358.88
境外	33,554,623.47	22,090,580.85					33,554,623.47	22,090,580.85
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	146,808,873.41	98,781,939.73					146,808,873.41	98,781,939.73
其中:								
在某一时点转让	146,808,873.41	98,781,939.73					146,808,873.41	98,781,939.73
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	146,808,873.41	98,781,939.73					146,808,873.41	98,781,939.73

与履约义务相关的信息:

其他说明

公司主要销售光学类元件、组件等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司按照合同（订单）约定的产品的品种、规格、型号、质量、数量等履行相应的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,581.06 万元，其中，1,581.06 万元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品投资收益	575,287.68	
合计	575,287.68	

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	78,429.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,778,151.86	

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	195,208.11	
委托他人投资或管理资产的损益	455,521.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-261,557.18	
减：所得税影响额	338,309.93	
少数股东权益影响额（税后）	-62.96	
合计	1,907,506.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.40%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.23	0.23