

证券代码：301045

证券简称：天禄科技

公告编号：2024-073

苏州天禄光科技股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月 23 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。

公司负责人梅坦、主管会计工作负责人佟晓刚及会计机构负责人(会计主管人员)叶三秀声明：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。

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
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.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告及摘要文本原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他备查文件。

以上备查文件的置备地点：江苏省苏州市相城区黄埭镇太东路 2990 号董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、天禄科技	指	苏州天禄光科技股份有限公司
子公司	指	广州境钲光电科技有限公司、苏州琴畅光电科技有限公司、天禄（香港）光科技有限公司、广州天禄光科技有限公司、苏州工业园区和启光学新材料有限公司、安徽吉光新材料有限公司
安徽吉光	指	安徽吉光新材料有限公司
显智链	指	天津显智链投资中心（有限合伙）
三利谱	指	深圳市三利谱光电科技股份有限公司
电控产投	指	北京电控产业投资有限公司
英彼克	指	英彼克传动系统（上海）有限公司
百德福	指	北京百德福科技发展有限公司
公司章程	指	苏州天禄光科技股份有限公司章程
股东大会	指	苏州天禄光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州天禄光科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州天禄光科技股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《独立董事工作制度》	指	《苏州天禄光科技股份有限公司独立董事工作制度》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
导光板	指	一种将线光源或者点光源转成面光源的器件，为背光模组中的关键组件之一
背光模组	指	Back Light Unit，为液晶显示面板提供背面光源的组件，一般由导光板、光学膜片、LED 光源等组装而成
液晶显示模组	指	LCD Module，由液晶显示面板和背光模组构成
LCD	指	Liquid Crystal Display，液晶显示（技术）
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode，有机发光二极管（显示技术）
TAC 膜	指	三醋酸纤维素膜，包括基膜、功能膜、位相差膜等
偏光片	指	也叫偏振光片，可允许特定方向振动的光线通过，而其他振动方向的光线不能通过或通过率极小的一种片材
IT	指	Information Technology，信息技术
TV	指	Television，电视机
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划，即建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
AGV	指	Automated Guided Vehicle，自动导引车，指具有磁条，轨道或者激光等自动导引设备，沿规划好的路

		径行驶，以电池为动力，并且装备安全保护以及各种辅助机构（例如移载，装配机构）的无人驾驶的自动化车辆。
AI PC	指	人工智能电脑

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天禄科技	股票代码	301045
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州天禄光科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天禄科技		
公司的法定代表人	梅坦		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	佟晓刚	宋欢欢
联系地址	江苏省苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号	江苏省苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号
电话	0512-66833339	0512-66833339
传真	0512-66833339	0512-66833339
电子信箱	szt1@sz-talant.com	szt1@sz-talant.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

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2021 年 10 月 08 日	苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号	913205075643226621
报告期末注册	2024 年 02 月 04 日	苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号	913205075643226621

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 02 月 08 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-020）

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）	323,255,618.78	282,913,235.71	14.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,065,000.74	7,186,015.02	109.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,004,625.74	5,349,782.57	161.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,434,934.50	-11,105,479.31	-38.98%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.07	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.07	100.00%
加权平均净资产收益率	1.53%	0.84%	0.69%
	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）	1,280,754,166.41	1,184,231,817.51	8.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	984,686,821.14	981,017,835.42	0.37%

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）	25,212.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正	260,100.00	

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)		
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	870,735.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,998.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,659.25	
减：所得税影响额	199,334.53	
合计	1,060,375.00	

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

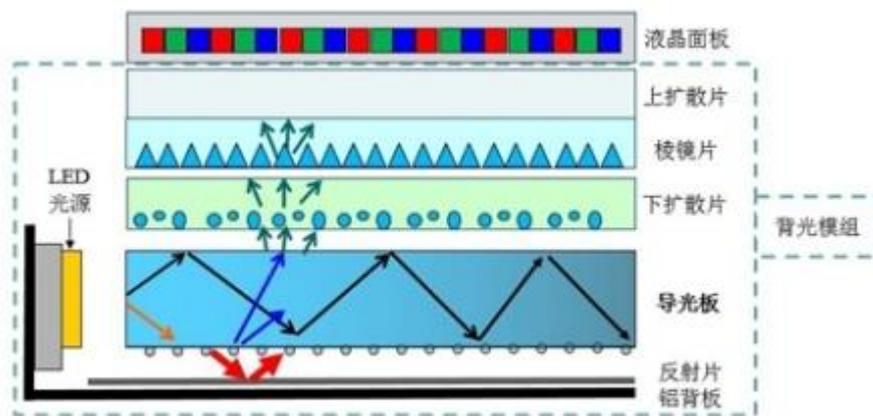
一、报告期内公司从事的主要业务

1、导光板业务

(1) 导光板业务介绍

公司专注于显示面板核心精密零部件的研发、生产与销售，致力于成为一家显示面板核心精密零部件平台型企业。公司在导光板研发、生产及销售领域，建立了基于光学理论、数学计算、建模仿真、统计与分析的研发方式，以研发路径创新为引导，设立精密模具加工部及光学分析实验室。导光板是背光模组中的核心材料，而背光模组为保障显示面板亮度充足、分布均匀的光学组件。

导光板与背光模组、液晶显示面板关系示意图



公司现有的导光板产品型号规格多样，产品尺寸涵盖 8 寸至 86 寸，厚度涵盖 0.3 毫米至 3 毫米，可满足客户各种定制化程度、加工精度、技术难度高的要求。同时，公司持续推动导光板产品创新，使产品厚度更薄，亮度更高，应用领域更广，产品更节能，适应了显示器件的超薄化、窄边框、高解析度、低能耗发展方向，形成了优势聚集效应，吸引了更多的客户，助推了我国显示行业的发展。公司导光板产品在笔记本显示器领域已广泛用于联想、惠普、三星、戴尔等品牌；台式显示器领域，广泛用于微软、LG、戴尔等品牌；液晶电视领域，广泛用于小米、夏普、创维等品牌；高端灯具领域，公司已与美国 Acuity Brands 合作多年。

(2) 导光板产品分类

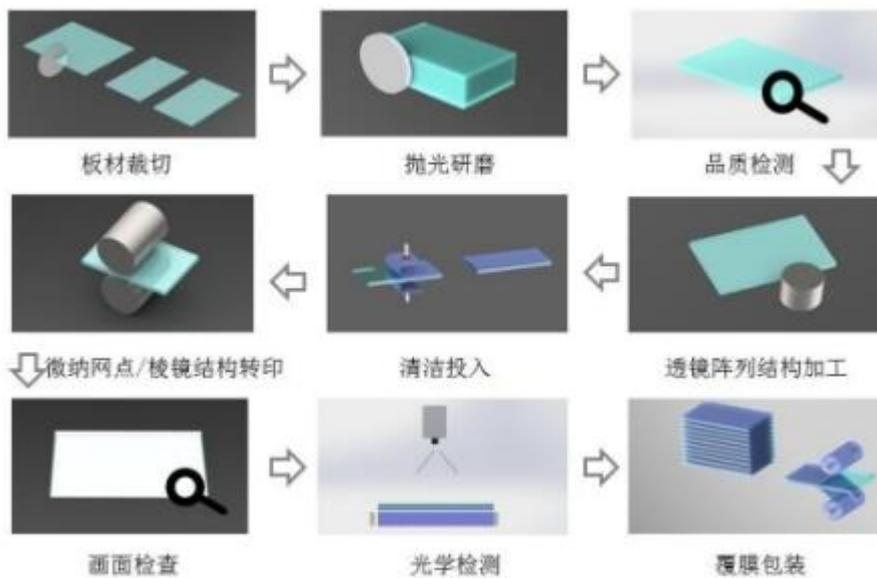
公司导光板产品根据终端使用领域的不同可以分为：



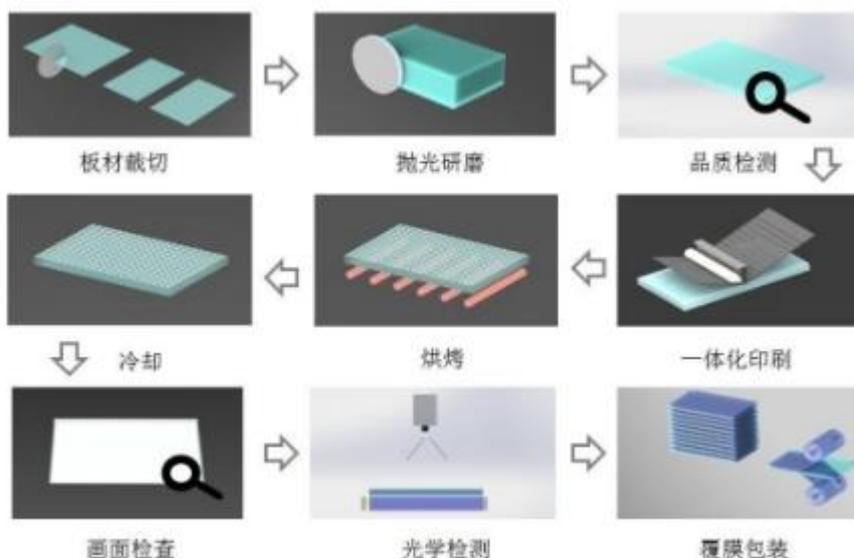
(3) 导光板产品的工艺流程

公司现行导光板的生产工艺分为热压生产工艺和印刷生产工艺。

热压生产工艺，使用激光雕刻钢板模具滚压光学板材，将上面图形转印到光学板材的表面，形成特定的物理结构，进而实现导光板的制作。



印刷生产导光板是将含高发散光源物质（如二氧化硅 SiO_2 、二氧化钛 TiO_2 等）的印刷材料按照特定的网点结构印在导光板反射面，利用印刷材料对光源吸收再扩散的性质，屏蔽全反射效应造成的光线内部传播，使光线由导光板的出光面射出。



2、TAC 膜业务

(1) TAC 膜业务介绍

2023 年 3 月，公司在安徽滁州中新苏滁高新区投资设立了全资子公司安徽吉光。截至目前，安徽吉光已引入位于 TAC 膜产业链下游的显智链、三利谱等外部股东，联合产业各方合力打破国外对 TAC 膜的垄断，助力我国面板产业链的自主可控。

(2) TAC 膜业务进展

①公司设立及项目备案

2023 年 3 月，公司投资设立了全资子公司安徽吉光，已完成项目备案。

②产业链股东引进

2023 年 8 月 7 日，经第三届董事会第十二次会议审议通过，安徽吉光注册资本由 10,000 万元增加至 24,667 万元，新增注册资本 14,667 万元，其中公司以货币形式认缴新增出资 10,667 万元，同时引入投资者显智链以货币形式认缴新增出资 4,000 万元。

2023 年 12 月 25 日，三利谱与安徽吉光股东等各方共同签署了增资协议，约定三利谱向安徽吉光投资 5,000 万元，认购新增注册资本 5,000 万元。安徽吉光的注册资本将在上次增资扩股的基础上继续增加至 29,667 万元，安徽吉光原股东同意并且确认放弃对该部分新增注册资本的优先权认购权。

2023 年 12 月 29 日，北京电控产投与安徽吉光股东等各方共同签署了增资协议，约定北京电控产投向安徽吉光投资 2,000 万元，认购新增注册资本 2,000 万元。安徽吉光的注册资本将在前次增资扩股的基础上继续增加至 31,667 万元，安徽吉光原股东同意并且确认放弃对该部分新增注册资本的优先权认购权。

③项目用地

2023 年 8 月 18 日，安徽吉光与滁州市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，宗地面积 66,343 平方米，将用于 TAC 膜项目建设，目前已取得权属证书。

④环评批复

2024 年 5 月 29 日，安徽吉光取得了滁州市生态环境局出具的《关于〈安徽吉光新材料有限公司 TAC 光学膜项目（一期）环境影响报告书〉的批复》（苏滁建房函[2024]31 号）。

⑤设备订购

2024 年 6 月 28 日，安徽吉光与百德福签订了《薄膜流延机采购合同》，安徽吉光向百德福购买薄膜流延机设备，约定合同规定的供货范围货物应在合同生效后 12 个月内交付至安徽吉光滁州工厂。

3、报告期行业发展情况

（1）面板周期属性进一步减弱

根据洛图科技数据，面板价格的一个波动周期一般在 10-18 个月。近年来，面板行业的周期性正在变得越来越弱，今年上半年短短 6 个月，面板价格即完成了下跌、着陆、企稳、反弹以及横盘持平的全过程。LCD TV 面板价格从今年 3 月开始涨幅扩大，4 月份价格持续上涨，5 月涨幅收窄，6 月份高位维稳；桌面显示器类产品自 3 月份起部分产品价格上涨，6 月延续小幅上涨；笔记本电脑类产品自 4 月下旬起部分产品价格小幅上涨，6 月延续小幅上涨。

（2）控产保价策略延续

今年 3 月、4 月因下游品牌厂备货需求旺盛，LCD 稼动率尤其是 TV 稼动率保持较高水平；随着阶段性备货需求下降，5 月、6 月 LCD 行业稼动率小幅下降。进入三季度，预计行业整体依旧延续“按需生产”的经营策略，维护行业的健康发展。

（3）台式显示器类液晶面板出货量上升

根据 Wind 数据，2024 年 1-6 月，全球台式显示器类液晶面板出货量为 0.80 亿片，较 2023 年上半年上升 11.19%。一季度受价格上涨、欧美市场回温、日本地震影响上游材料供应影响，品牌端调高了库存水平；二季度在上述因素背景下，叠加促销节点等因素，出货量继续上升。

（4）笔记本电脑类液晶面板出货量上升

根据 Wind 数据，2024 年 1-6 月，全球笔记本电脑类液晶面板出货量为 0.95 亿片，较 2023 年上半年上升 9.34%，该类出货量回升的影响因素与台式显示器类似。

（5）电视类液晶面板出货量下滑

根据 DISCIEN 数据，2024 年 1-6 月，全球电视类液晶面板出货量 1.19 亿片，同比下滑 2%；出货面积为 0.87 亿平方米，同比增长 5%。2024 年上半年在价格上涨以及体育赛事的需求推动下，虽然备货有所前移，产品结构大尺寸化进程加速，但在产能趋稳的背景下，今年上半年依然延续了此前的数量同比收缩。

4、报告期公司经营情况

（1）总体经营情况

2024 年上半年，面板行业景气度上升，产品出货量、价格、行业稼动率均有所改善。受此影响，2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 32,325.56 万元，较 2023 年同期增长 14.26%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 1,400.46 万元，较 2023 年同期增长 161.78%。公司业绩变动的主要原因如下：

①收入方面：受行业景气度回升影响，2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 32,325.56 万元，较 2023 年 1-6 月增加 4,034.24 万元，公司主要产品台式显示器类、笔记本电脑类、液晶电视类导光板业务的收入均实现增长。

②毛利率方面：2024 年 1-6 月，公司导光板业务的毛利率为 18.51%，较 2023 年 1-6 月增加 2.70 个百分点，受行业景气度回升影响，公司主要产品台式显示器类、笔记本电脑类、液晶电视类导光板业务的毛利率均有所提升。

③研发费用方面：2024 年 1-6 月，公司的研发费用为 1,713.34 万元，较 2023 年 1-6 月有所增长，结构上公司将一部分研发预算投往 TAC 光学膜新业务，一定程度上降低了当期利润。

（2）报告期内重点工作

①运用棱镜型网点技术的产品收入持续增长

公司成功研究开发的棱镜型网点技术产品在 2022 年实现量产，2024 年 1-6 月该项技术带来的收入约 2,000 万元。该产品经超精密机床加工和翻铸工艺得到所需模具，从而使加工完成的导光板产品可以精确控制光线出射方向，在不增加能耗的前提下使显示面板亮度提升 5%-12%。故该产品可获得较高毛利率，2024 年 1-6 月毛利率约 40%，高于公司整体毛利率。

②三星 VD、群创产品顺利认证，交货量逐步提升

2022 年，公司成功进入三星 VD 和群创的合格供应商目录，并开始量产供货。三星 VD 和群创作为显示面板厂和显示器整机制造商，拥有重要的市场地位和市场份额。顺利通过这两家企业的认证，并进入其供应链体系，有助于扩大公司产品销售额，进一步提高产品在全球市场的占有率。2024 年 1-6 月来自上述两家客户的收入合计约 500 万元。

③TAC 膜项目顺利推进

2024 年，公司继续推进 TAC 光学膜项目，陆续进行了环评、设备选购等一系列工作，关于该业务详细进展请详见本节之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“2、TAC 膜业务”。

二、核心竞争力分析

1、雄厚的研发实力

公司为江苏省高新技术企业、江苏省级民营科技企业、江苏省专精特新中小企业，以公司为依托建有江苏省超薄热压导光板工程技术研究中心和博士后工作站。公司自设立以来，一直将提高研发能力作为提升公司核心竞争力的关键，不断加大研发投入力度。

公司建立了基于光学理论、数学计算、建模仿真、统计与分析的导光板研发方式，以研发路径创新为指导，设立精密模具加工部及光学分析实验室。公司经过多年的业务及研发积累，培养出一支理论扎实、经验丰富、贴近市场、创新意识突出的研发团队，研发团队由光学、材料学、数学、自动化等专业人员组成，公司核心技术骨干具备丰富的光电及半导体行业经验，优质、高效的研发团队为公司产品创新、工艺改进、生产效率提高等方面提供了强大支持和保证。

2、产品优势

公司持续进行产品创新，重点打造高品质、高可靠、应用于高端机型的差异化产品，现有产品规格多样，厚度更薄，亮度更高，应用领域更广，适应了显示器件的超薄化、窄边框、高解析度、低能耗发展方向。

3、先进的生产体系

公司以自动化、信息化、专业化为理念，持续高标准建设信息化与自动化高效融合的现代化工厂，建立了管理科学、技术先进、可柔性运作的生产体系。公司不断精益优化生产流程，加快生产自动化的研究和导入，在引入 ERP 信息化系统的基础上，提升生产和管理效率。公司已形成集裁切、热压、印刷、光学检测等在内的一整套自主生产体系，可根据

不同的产品需求进行相应适应的调整，严谨地进行生产计划安排，在合理利用产能的同时，满足大批量、多类型客户订单的快速交付需求。公司注重生产自动化的提升，在现有生产设备的基础上逐步引入自动撕膜机、自动印刷机、自动端面加工设备、AGV、自动覆膜机等自动化设备，生产自动化的改进实现了产品品质的提升、生产效率的提高。

4、完善的质量控制

公司已建立完善的质量控制体系，对研发设计、产品制造、供应链管理、仓储、配送、售后服务等各个环节和过程进行端到端全过程的严密、系统的管理控制，以确保产品质量的稳定和提高，公司已通过 ISO9001 等质量保证体系认证。公司建立受控生产线，组建有专业性强、经验丰富的质量监督团队，对产品质量、生产过程、成品检验及环境安全进行监控。公司生产在无尘室中进行，持续进行生产的自动化和信息化提升，减少人为因素及操作不当对产品品质的影响，保证了公司大批量产品加工符合高精度要求，为公司持续成为国内外客户的合格供应商提供保证。

5、长期、稳定的优质客户群体优势

经过多年的发展，公司已在行业内树立了较高的知名度，形成了含有众多高端优质客户在内的稳定客户群体，持续推动了公司业务的增长。公司客户有京东方、中国电子、明基友达、中强光电、小米、三星、群创、夏普、瑞仪光电等众多企业。

6、TAC 膜项目储备

经过多年的探索和积累，公司已搭建起一支中外结合、原液配制和生产设备安装调试等环节具有丰富经验的技术团队，未来公司将继续加大研发投入，以实现在高端膜材料领域的产品突破。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	323,255,618.78	282,913,235.71	14.26%	主要系本期销售收入增加所致
营业成本	259,973,777.12	234,676,850.95	10.78%	主要系随销售收入的增加而相应增加
销售费用	13,102,677.41	12,606,322.78	3.94%	主要系随销售收入的增加而相应增加
管理费用	20,698,932.01	19,061,091.58	8.59%	主要系工资薪酬增加所致
财务费用	-5,843,420.66	-5,510,608.02	-6.04%	主要系利息收入增加所致
所得税费用	1,815,235.55	-844,897.11	314.85%	主要系本期利润增加所致
研发投入	17,133,371.29	13,884,178.05	23.40%	主要系增加 TAC 项目研发所致
经营活动产生的现金流量净额	-15,434,934.50	-11,105,479.31	-38.98%	1、主要系应付账款账期较短或为现金支付，而应收账款通常为下游面板厂商确定

				的相对较长账期所导致 2、本期原材料价格波动，公司战略性增加原材料库存导致经营性现金支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-86,171,517.84	-32,411,463.78	-165.87%	主要系本期光学板材厂区建设支出及理财产品的增减变化所致
筹资活动产生的现金流量净额	62,783,324.49	3,068,653.16	1,945.96%	主要系本期子公司安徽吉光少数股东投资款项到位所致
现金及现金等价物净增加额	-36,770,255.00	-39,243,815.67	6.30%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
导光板	318,160,499.91	259,254,078.04	18.51%	16.97%	13.22%	2.70%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,293,378.09	14.64%	主要系交易性金融资产、大额定期存单等收益所致	否
公允价值变动损益	519,616.43	3.32%	主要系交易性金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	-4,271,052.37	-27.27%	主要系计提存货跌价所致	否
营业外收入	2.91	0.00%		否
营业外支出	2,386.25	0.02%		否
其他收益	1,291,127.59	8.24%	主要系补贴收益所致	否
信用减值损失	-1,090,744.02	-6.96%	主要系计提应收款项坏账准备所致	否
资产处置收益	25,597.82	0.16%	主要系处置废旧或过时设备所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	335,867,718.45	26.22%	372,046,806.26	31.42%	-5.20%	主要系本期闲置资金购买理财产品所致
应收账款	196,621,463.64	15.35%	179,276,800.00	15.14%	0.21%	主要系 2024 年第二季度营业收入较 2023 年第四季度上升，加上受环境影响部分客户资金紧张，延迟付款所致
合同资产						不适用
存货	111,860,165.52	8.73%	72,090,970.07	6.09%	2.64%	主要系本期原材料价格波动，公司战略性增加原材料库存所致
投资性房地产						不适用
长期股权投资						不适用
固定资产	250,202,997.67	19.54%	222,614,968.72	18.80%	0.74%	主要系相关资产已达到预定可使用状态所致
在建工程	42,094,788.47	3.29%	43,392,427.94	3.66%	-0.37%	无重大变化
使用权资产	6,971,495.00	0.54%	9,291,515.90	0.78%	-0.24%	无重大变化
短期借款	30,020,589.05	2.34%	40,032,222.20	3.38%	-1.04%	主要系银行贷款减少所致
合同负债	156,665.32	0.01%	168,376.00	0.01%	0.00%	无重大变化
长期借款						不适用
租赁负债	2,569,200.69	0.20%	4,973,805.02	0.42%	-0.22%	主要系随着租金的支付，租赁负债在逐渐减少所致
交易性金融资产	140,332,219.17	10.96%	60,306,082.20	5.09%	5.87%	主要系本期暂时使用闲置资金理财增加所致
一年内到期的非流动资产	109,736,265.45	8.57%	141,391,082.08	11.94%	-3.37%	主要系一年内到期的可转让大额存单本期已到期所致
无形资产	27,248,569.76	2.13%	19,394,752.69	1.64%	0.49%	主要系本期购买土地使用权所致
应付账款	150,275,361.80	11.73%	133,532,985.53	11.28%	0.45%	主要系本期采购材料增加所

								致
--	--	--	--	--	--	--	--	---

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	60,306,082.20	519,616.43			210,000,000.00	130,000,000.00	-493,479.46	140,332,219.17
3.其他债权投资	10,305,753.43						154,575.35	10,460,328.78
金融资产小计	70,611,835.63	519,616.43	0.00	0.00	210,000,000.00	130,000,000.00	-338,904.11	150,792,547.95
其他	20,000,000.00							20,000,000.00
应收款项融资	8,580,843.31				27,525,082.63	32,661,901.59		3,444,024.35
一年内到期的其他非流动资产	141,391,082.08					31,815,394.44	160,577.81	109,736,265.45
上述合计	240,583,761.02	519,616.43	0.00	0.00	237,525,082.63	194,477,296.03	-178,326.30	283,972,837.75
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	470,000.00	保函保证金
合计	470,000.00	

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
246,194,316.67	276,272,684.72	-10.89%

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	230,396,237.75	519,616.43		237,525,082.63	194,477,296.03	11,373,412.23	-844,598.83	283,972,837.75	自有资金、募集资金
合计	230,396,237.75	519,616.43	0.00	237,525,082.63	194,477,296.03	11,373,412.23	-844,598.83	283,972,837.75	--

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	47,590.17
报告期投入募集资金总额	11,727.92
已累计投入募集资金总额	33,607.84
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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额为 147,099,193.08 元，其中，银行活期存款余额为 1,799,193.08 元，银行七天通知存款余额为 15,300,000.00 元，剩余 130,000,000.00 元用于购买定期存款和结构性存款。

(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												
1.扩建中大尺寸导光板项目	是	16,200.3	21,724.77	16,200.3	8.06	4,701.98	29.02%	2025年02月13日			不适用	否
2.新建光学板材项目	是	5,000	20,534.23	5,000	329.99	2,515.99	50.32%	2025年02月13日			不适用	否
3.补充流动资金项目	否	15,000	15,000	15,000		15,000	100.00%				不适用	否
4.补充流动资金项目	否	11,389.87	11,389.87	11,389.87	11,389.87	11,389.87	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	47,590.17	68,648.87	47,590.17	11,727.92	33,607.84	--	--			--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	47,590.17	68,648.87	47,590.17	11,727.92	33,607.84	--	--	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”)	公司于 2022 年 12 月 26 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式和项目延期的议案》，并于 2023 年 1 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。根据近两年外部宏观经济变化的影响、行业发展现状以及公司战略，公司谨慎、适度调整“新建光学板材项目”的建设期。同时，为使公司产量与需求更加匹配，并且为了更好的保护股东利益、实现股东回报，有利于公司长远发展，合理进行募投项目资金投入。因此，拟将“新建光学板材项目”实施期限延期至 2025 年 2 月 13 日。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，受全球宏观经济下行影响，2022 年导光板终端消费电子需求下降，面板行业处于周期性低谷，供给端节奏放缓，导致公司扩产项目实际进展低于预期。为确保公司募投项目稳步实施，降低募集资金使用风险，提升募集资金使用效率，保证资金安全合理使用，本着对股东负责的原则，经公司董事会和管理团队审慎研究，为确保产能建设与下游需求相匹配，根据对市场及客户实际需求的预测，延长“扩建中大尺寸导光板”募投项目期限至 2025 年 2 月 13 日。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。											

选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2022 年 12 月 26 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式和项目延期的议案》，并于 2023 年 1 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，同意公司变更募集资金投资项目“新建光学板材项目”的实施地点和实施方式，并对该项目进行延期。具体情况：实施地点由“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号”调整为“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号及苏州市相城区黄埭镇太东公路 3000 号”，实施方式由“利用自有厂房建设生产车间”调整为“利用自有厂房建设生产车间及租赁外部厂房建设生产车间”，达到预定可使用状态时间由“2023 年 8 月 13 日”调整为“2025 年 2 月 13 日”。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2022 年 12 月 26 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式和项目延期的议案》，并于 2023 年 1 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，同意公司变更募集资金投资项目“新建光学板材项目”的实施地点和实施方式，并对该项目进行延期。具体情况：实施地点由“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号”调整为“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号及苏州市相城区黄埭镇太东公路 3000 号”，实施方式由“利用自有厂房建设生产车间”调整为“利用自有厂房建设生产车间及租赁外部厂房建设生产车间”，达到预定可使用状态时间由“2023 年 8 月 13 日”调整为“2025 年 2 月 13 日”。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 8 月 26 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金，置换金额为 22,621,300.00 元，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了审核，出具了大华核字[2021]0010768 号《苏州天禄光科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。 公司于 2024 年 1 月 24 日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金，置换金额为 1,261,286.80 元，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了审核，出具了大华核字[2024]000155 号《苏州天禄光科技股份有限公司以自筹资金预先支付发行费用情况的鉴证报告》。公司董事会、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补	不适用

充流动资金情况	
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，公司尚未使用的募集资金金额为 147,099,193.08 元，其中，银行活期存款余额为 1,799,193.08 元，银行七天通知存款余额为 15,300,000.00 元，剩余 130,000,000.00 元用于购买定期存款和结构性存款。
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
银行理财产品	募集资金	6,000	13,000	0	0
银行理财产品	自有资金	22,839	14,138	0	0
合计		28,839	27,138	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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：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
安徽吉光新材料有限公司	子公司	电子材料制造及销售	296,670,000.00	290,147,507.86	286,303,606.56	0.00	4,370,245.04	4,370,244.76

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

安徽吉光新材料有限公司为公司重要的控股子公司，主要经营高分子新材料的研发、生产、销售业务，目前处于项目筹备期。2024年6月，其与百德福签订了设备订购合同，稳步推进 TAC 膜项目。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、显示技术迭代带来的风险

公司产品导光板主要应用于 LCD 显示领域。目前，在显示领域中 LCD 显示技术处于主流地位，但显示产品更新换代速度快，不同的显示技术解决方案的比较优势是动态变化的，一旦出现性能更优、成本更低、生产过程更为高效的解决方案，或某个解决方案突破了原来的性能指标，现有技术方案就将面临被替代的风险。如果公司研发未能提前布局、随之转变，则公司产品、技术可能面临被市场淘汰的风险。目前，行业内正在研发或不断规模化应用的显示技术有 OLED、AMOLED、mini LED、micro LED、QD-OLED 等显示技术无需导光板。

公司应对措施：公司立足于创新，基于光学理论、数学计算、建模仿真、数据统计与分析的导光板研发方式，持续推动技术、生产、产品创新，丰富产品线，并持续引进高层次技术人才，不断提升产品品质，促进公司产品迭代更新。

2、产品单一的风险

公司自成立以来一直专注于导光板的研发、生产和销售，公司未来可能因导光板行业竞争加剧，产品价格下降或下游行业需求量下降导致导光板销售额减少，单一的产品类别将会对公司的经营业绩产生不利的影响。

公司应对措施：立足于显示面板大行业，将高端膜材料产品作为公司发展第二增长线，尤其是在 TAC 膜产品上形成突破，TAC 膜产品主要是作为偏光片的原材料，最终偏光片将应用于 LCD、OLED、AMOLED、mini LED、micro LED、QD-OLED，从而减少产品单一以及显示技术迭代带来的风险。

3、客户构成相对集中的风险

由于下游各类消费电子行业具有明显的规模效应和品牌效应，行业的市场集中度较高，公司下游行业内主要厂商经营规模普遍较大，因此，公司对主要客户的销售额较大。2024 年上半年，公司对前五大客户的销售收入占公司营业收入的比重为 64.86%，占比较高。如果公司主要客户因自身经营状况、战略调整、业务收缩，导致其自身需求降低或者对公司的采购降低；或公司因技术不具有竞争力、产品不能满足客户定制化需求、品质事故及其他原因，导致公司被主要客户从合格供应商名单中淘汰或转向其他供应商，则公司对上述客户的销售收入将下降，并对公司的经营业绩产生较大不利影响。因此，客户构成相对集中可能给公司的经营带来一定风险。

公司应对措施：公司实施新客户、重点客户销售策略。将在稳固现有市场客户的基础上，加强客户的开发。公司将集中优势资源专注于服务重点客户，通过跟踪重点客户的技术发展情况，深度参与用户研发过程，提供符合客户需求的产品，协助其提升技术创新水平和发展步伐，以期建立双赢的战略合作关系。

4、业绩不能持续回升的风险

受行业需求暂时放缓、竞争加剧等因素影响，公司 2022 年至 2023 年业绩持续下滑，虽然 2024 年上半年营业收入和净利润较 2023 年同期增加，但相较 2022 年同期仍存在一定差距。未来导光板行业竞争可能存在进一步加剧的风险，如果公司业务发展、经营战略等未能有效应对市场竞争等不利因素，不能巩固和提升市场竞争优势，公司存在经营业绩不能持续回升的风险。

公司应对措施：公司将继续加大研发投入，提高产品质量、增加高毛利产品在客户端的推广，增强公司盈利能力。同时，公司进一步拓展业务范围，开发高端膜材料等高附加值产品，增强公司抗风险能力。

5、TAC 膜项目的风险

(1) 项目周期较长的风险

TAC 膜项目的实施包括方案初步规划设计、方案细化、配方测试、供应商接洽、设备采购、现场安装调试、项目验收、产能爬坡等阶段，项目实施的周期较长，效益实现较慢。如出现新增供应商接洽、修改项目方案细节等情况，将导致项目实施周期进一步延长，影响公司整体盈利水平。

(2) 项目投资规模较大的风险

安徽吉光的 TAC 膜项目分为两期，初始预计为第一期投资 9 亿元，第二期投资 15 亿元，投资规模较大，二期项目的具体安排，将视一期项目落地情况后续推进。若资金不能按期到位或实施效果未达预期，将对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

(3) 项目方案调整的风险

TAC 膜项目的实施包括方案初步规划设计、方案细化、配方测试、供应商接洽、设备采购、现场安装调试、项目验收、产能爬坡等阶段，在各阶段实施过程中，公司将审慎对方案进行评估和调整。若方案调整不够及时到位，将对项目的实施产生不利影响。

(4) 良率爬升较慢的风险

良率是 TAC 膜项目实现预期收益的关键指标。TAC 膜的技术门槛高、工艺复杂，尽管已经过慎重、充分的可行性研究论证和准备，但技术的不同实现程度将影响产品品质的稳定，预计达产时间存在不确定性，从而影响项目效益的实现。

(5) 项目效益不达预期的风险

TAC 膜项目已经过慎重、充分的可行性研究论证，但公司是基于当前产业政策、技术条件、市场环境和发展趋势等因素做出的决策，在项目实施的过程中，可能面临产业政策变化、市场环境变化、技术革新等诸多不确定因素，项目存在无法按原计划顺利实施，或达不到预期效益的风险。若项目达不到预期效益，本次项目的折旧、摊销将对公司的业绩产生负面影响。

公司应对措施：持续强化 TAC 膜项目管理力度，密切关注行业发展动态，不断适应业务要求和市场变化。针对项目出现的变化，及时作出调整。加大研发投入，增强项目人员培训，积极防范和化解各类风险，提高投资的运作效率和效果。

6、汇率波动的风险

汇率的波动对公司的利润影响主要包括：①公司以美元结算的销售收入；②公司以美元结算的原材料采购成本；③银行外币存贷款、应收及应付款项受汇率波动产生汇兑损益。报告期内，美元汇率在 1: 7.10 到 1: 7.27 之间波动。汇率的波动具有不确定性，未来可能因汇率波动导致出现汇兑损失，对公司盈利能力带来不利影响。

公司应对措施：业务与客户谈判定价时，尽量对汇率出现大幅波动的情况下的结算方式进行约定，保护双方的利益；加强对汇率进行实时监控，坚定采取汇率中性原则，尽量降低汇率波动给公司业绩带来的风险。

7、技术人员流失风险

显示面板行业属于技术密集型产业，高端、专业人才是公司综合竞争力的体现和未来持续发展的基础。随着行业竞争日益激烈，同行业公司仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人才，或受其他因素影响导致公司存在技术人员流失。如果未来专业技术人才不能及时引进或既有人才团队出现流失，将对公司继续保持技术领先优势和未来可持续发展产生不利影响。

公司应对措施：定期持续的开展股权激励计划，对公司任职的重要的高级管理人员和核心技术人员给予激励，并匹配人才市场有竞争力的薪酬体系，稳定公司的核心骨干成员。促进公司和员工利益共享机制的形成，保持并发展壮大公司现有的核心人才团队。

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	调研的基本情
------	------	------	--------	------	--------	--------

					容及提供的资料	况索引
2024 年 01 月 05 日	天禄科技	其他	机构	聚鸣投资、永赢基金	公司控股子公司安徽吉光新材料有限公司 TAC 膜项目进展等投资者关心的问题。	详见公司 2024 年 1 月 5 日披露于巨潮资讯网的投资者活动记录表（2024-001）
2024 年 04 月 25 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	天禄科技 2023 年度业绩说明会采用网络远程方式进行，面向全体投资者	公司 2023 年度经营情况说明。	详见公司 2024 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网的投资者活动记录表（2024-002）
2024 年 06 月 03 日	上海/天禄科技	其他	机构	信达澳亚、国联证券、民生证券、德邦证券	公司控股子公司安徽吉光新材料有限公司 TAC 膜项目进展等投资者关心的问题。	详见公司 2024 年 6 月 3 日披露于巨潮资讯网的投资者活动记录表（2024-003）

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	49.60%	2024 年 02 月 01 日	2024 年 02 月 01 日	审议通过：《关于变更公司注册资本、修订公司章程并授权董事会办理工商变更登记的议案》。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	51.61%	2024 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 08 日	审议通过：2023 年年度报告及摘要、《2023 年度内部控制自我评价报告》《2023 年度财务决算报告》《关于 2024 年度公司董事薪酬的议案》《关于 2024 年度公司监事薪酬的议案》《公司 2023 年度利润分配预案》《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《关于提请公司股东大会授权公司董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于 2024 年度向银行申请综合授信额度的公告》。
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.57%	2024 年 06 月 17 日	2024 年 06 月 17 日	审议通过：《关于选举第三届董事会独立董事的议案》《关于修订<公司章程>并授权董事会办理工商备案登记的议案》《关于修

					订<独立董事工作制度>的议案》 《关于修订<关联交易管理办法>的议案》《关于修订<募集资金管理制度>的议案》。
--	--	--	--	--	--

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱成建	独立董事	被选举	2024年06月17日	被选举为第三届董事会独立董事
盛强银	职工代表监事	被选举	2024年05月31日	被选举为第三届监事会职工代表监事
王琪宇	独立董事	离任	2024年06月17日	因个人原因申请辞去公司独立董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。
尹晓庆	职工代表监事	离任	2024年05月31日	因个人原因申请辞去公司职工代表监事职务，辞职后仍在公司担任其他职务。

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

(1) 2023年2月24日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于〈苏州天禄光科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，监事会对本次激励对象名单进行了核实，同时律师事务所出具了法律意见书。具体内容详见公司2023年2月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

(2) 公司于2023年2月28日至2023年3月9日在公司内部对激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示时限内，监事会未收到任何异议。具体内容详见公司2023年3月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

(3) 2023年3月14日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈苏州天禄光科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并披露了《关于2023年限制性股票激励计划

内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。具体内容详见公司 2023 年 3 月 14 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的相关公告。

(4) 2023 年 3 月 14 日, 公司召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 公司本次股票激励计划的首次授予条件已经成就, 同意以 2023 年 3 月 14 日为首次授予日, 以 15.81 元/股的授予价格向 46 名激励对象授予 195.50 万股限制性股票。独立董事对该事项发表了同意的独立意见, 监事会对首次授予日的激励对象名单进行了核查并发表意见, 同时律师事务所出具了法律意见书。具体内容详见公司 2023 年 3 月 14 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的相关公告。

(5) 2024 年 5 月 31 日, 公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十九次会议, 审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》, 公司首次授予的 8 名激励对象因个人原因离职, 不再具备激励对象资格, 其已获授但尚未归属的限制性股票合计 6.5 万股不得归属, 作废失效。同时因公司 2023 年度业绩水平未达到首次授予第一个归属期公司层面的业绩考核目标, 归属条件未成就。因此, 除前述离职的激励对象以外, 38 名激励对象获授的对应首次授予部分第一个归属期尚未归属的限制性股票 56.7 万股取消归属, 并作废失效。综上, 公司将作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票, 共计 63.2 万股。具体内容详见公司 2024 年 6 月 1 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的相关公告。

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

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

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司始终坚持经济效益与环境相统一的原则，严格遵守我国环保方面的法律法规，并制定了水污染预防办法、废气污染预防办法、废弃物处理程序、环境因素控制程序等制度文件，对环境因素监测、识别和控制进行了规定，持续降低公司生产对环境的影响。公司已获得 ISO14001:2015 环境管理体系认证证书。

二、社会责任情况

公司依法合规经营，始终秉承“团结、创新、简单、诚信、奉献”的经营理念，坚持“以人为本，防范风险；绿色环保，技术创新；完善体系，持续改进”的质量方针，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社会等其他利益相关方的责任。

1、维护投资者合法权益

公司严格按照《公司法》《上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。

通过投资者专线电话、公司网站、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司信息披露的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的投资者特别是中小投资者能够参加股东大会，确保投资者对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、保护职工权益

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，制定了各项人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，同时建立起完善的绩效考核体系。开展精益管理、安全生产、光启研训班等培训活动，为员工提供完善的学习场景，帮助员工提升专业技术水平、管理能力等多方面技能。积极培养内部讲师，不仅打造学习型组织，更鼓励员工主动展示自己的才华，教学相长，深度挖掘每一个天禄人的潜能。

公司注重对员工的安全生产、劳动保障和身心健康的保护，为员工提供良好的就业环境。通过多种措施保障员工的合法权益，以实现员工与企业的共同成长。

3、社会责任

公司注重与社会各方建立良好的公共关系，在保证公司正常经营的同时，始终秉承服务社会、回报社会的理念，积极参与社会公益事业。

2024 年上半年，公司组织了开工日活动、党建活动、无偿献血、消防知识趣味答题等各项活动，并定期举办员工生日会、新员工座谈会以及各种节庆项目，提高员工对公司的归属感，增强公司凝聚力。

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

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2022 年 12 月 20 日，公司与苏州市台群机械有限公司签署房屋租赁合同，租赁位于苏州市相城区黄埭镇太东路 3000 号 3# 厂房部分楼层，用于生产和办公，租期为 2022 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日。

2023 年 2 月 1 日，公司全资子公司广州境钰光电科技有限公司与陈爱崧签署房租租赁协议，分别租赁位于广州市番禺区石基镇市莲路 88 号 2 号厂房、番禺区石基镇市莲路 88 号三和工业区内西边房屋，用于生产和员工住宿，租期为 2023 年 2 月 1 日至 2026 年 1 月 31 日。

2023 年 4 月 1 日，公司全资子公司广州境钰光电科技有限公司与广州番禺电线电缆有限公司签署房租租赁协议，租赁位于广州市番禺区石基镇市莲路石基村 64 号，用作仓库，租期为 2023 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

☑适用 ☐不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同的标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
苏州天禄光科技股份有限公司	南京建设集团有限公司	公司新建厂房的建设工程	2024年01月24日			不适用		协商确定	14,260	否	不适用	正常履行	2024年01月25日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与南京六建建设集团有限公司签订<建设工程施工合同>的公告》（公告编号：2024-014）
安徽吉光新材料有限公司	英彼传动系统（上海）有限公司	薄膜流延机	2024年05月31日			不适用		协商确定	7,800	否	不适用	合同未生效，不再履行	2024年06月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股子公司与英

														彼克传动系统（上海）有限公司签订《薄膜流延机采购合同》的公告》（公告编号：2024-056）、《关于控股子公司与英彼克传动系统（上海）有限公司签订的《薄膜流延机采购合同》不再履行的公告》（公告编号：2024-064）
安徽光新材料有限公司	北京百德科技发展有限公司	薄膜流延机	2024年06月28日			不适用	协商确定	7,699.9	否	不适用	正常履行	2024年06月28日	巨潮资讯网（www.cninfo.com）	

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

1、2024 年 05 月 31 日，安徽吉光与英彼克签订《薄膜流延机采购合同》，安徽吉光向英彼克购买薄膜流延机及其配套设备，合同金额为 78,000,000.00 元（含税）。2024 年 06 月 27 日，安徽吉光以正式书面告知函形式向英彼克发出通知，公司决定不支付预付款，合同未生效且不再履行。

2、2024 年 06 月 28 日，安徽吉光与百德福于 2024 年 6 月 28 日签订了《薄膜流延机采购合同》，安徽吉光向百德福购买薄膜流延机设备，合同金额为 76,999,000.00 元（含税）。

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	47,833,733	46.37%	7,164,014				7,164,014	54,997,747	49.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,833,733	46.37%	7,164,014				7,164,014	54,997,747	49.85%
其中：境内法人持股	1,547,288	1.50%						1,547,288	1.40%
境内自然人持股	46,286,445	44.87%	7,164,014				7,164,014	53,450,459	48.45%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	55,320,611	53.63%						55,320,611	50.15%
1、人民币普通股	55,320,611	53.63%						55,320,611	50.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	103,154,344	100.00%	7,164,014				7,164,014	110,318,358	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意苏州天禄光科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1971号），报告期内公司向特定对象发行 7,164,014 股股票，该新增股份于 2024 年 1 月 15 日上市，公司总股本由 103,154,344 股增加至 110,318,358 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 7 月 12 日，深圳证券交易所上市审核中心出具《关于苏州天禄光科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深圳证券交易所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2、2023 年 8 月 25 日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意苏州天禄光科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1971号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述向特定对象发行的 7,164,014 股股份，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相应的股份登记手续，并于 2024 年 1 月 15 日上市。

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
梅坦	21,196,327		7,164,014	28,360,341	首发前限售股 21,196,327 股，首发后限售股 7,164,014	已于 2024 年 08 月 13 日解除限售 21,196,327

					股。	股，拟于 2027 年 1 月 15 日解除限售 7,164,014 股，任职期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%。
陈凌	23,032,193			23,032,193	首发前限售股	已于 2024 年 08 月 13 日解除限售，任职期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%。
佟晓刚	2,057,925			2,057,925	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%。
北京芯动能投资管理有限公司—天津显智链投资中心（有限合伙）	1,547,288			1,547,288	首发前限售股	2024-08-13
合计	47,833,733	0	7,164,014	54,997,747	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2023 年 12 月 27 日	16.34 元/股	7,164,014	2024 年 01 月 15 日	7,164,014		巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn ） 《苏州天禄光科技股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》	2024 年 01 月 12 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2023年8月25日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意苏州天禄光科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1971号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，批复自同意注册之日起12个月内有效。2024年1月15日，该新增股份上市。

本次发行7,164,014股股票，发行价格为16.34元/股，募集资金总额为117,059,988.76元，扣除3,161,286.80元发行费用后，募集资金净额为113,898,701.96元。上述募集资金业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了《验资报告》（大华验字[2023]000752号）。

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		7,754		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	
梅坦	境内自然人	25.71%	28,360,341	7,164,014	28,360,341	0		不适用			0
陈凌	境内自然人	20.88%	23,032,193	0	23,032,193	0		质押			22,843,200
马长建	境内自然人	5.36%	5,915,835	0	0	5,915,835		不适用			0
佟晓刚	境内自然人	2.49%	2,743,900	0	2,057,925	685,975		不适用			0
北京芯动能投资管理有限公司一天津显智链投资中心（有限合伙）	其他	2.28%	2,516,824	0	1,547,288	969,536		不适用			0
中国农业银行股份有限公司一华泰柏瑞远见智选混合型证券投资基金	其他	1.62%	1,791,684	188,434	0	1,791,684		不适用			0
王玉娟	境内自然人	1.61%	1,774,000	1,014,000	0	1,774,000		不适用			0
中国银	其他	1.33%	1,465,49	-11,100	0	1,465,49		不适用			0

行股份 有限公司—华 泰柏瑞 盛世中 国混合 型证券 投资基 金			7			7		
苏州市 相城埭 溪创业 投资有 限责任 公司	国有法 人	1.21%	1,332,78 7	0	0	1,332,78 7	不适用	0
马坤	境内自 然人	0.80%	878,014	-32,100	0	878,014	不适用	0
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况（如有）（参见 注 3）	无							
上述股东关联关系 或一致行动的说明	陈凌、梅坦已于 2016 年 8 月 19 日、2021 年 1 月 12 日分别签署《一致行动协议》、《一致行动协议之补充协议》，并在《一致行动协议》中约定“双方就公司重大决策事务在行使董事/股东权利前无法或未能达成一致意见时，最终以梅坦的意见为准，并作出一致行动”，一致行动协议有效期为自协议生效之日起至 2026 年 6 月 30 日止，且如该期限届满时发行人上市后未满足 36 个月的，则一致行动期间自动续期到发行人上市后 36 个月届满之日。							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
马长建	5,915,835	人民币普通股	5,915,835					
中国农业银行股份 有限公司—华泰柏 瑞远见智选混合型 证券投资基金	1,791,684	人民币普通股	1,791,684					
王玉娟	1,774,000	人民币普通股	1,774,000					
中国银行股份有限 公司—华泰柏瑞盛 世中国混合型证券 投资基金	1,465,497	人民币普通股	1,465,497					
苏州市相城埭溪创 业投资有限责任公 司	1,332,787	人民币普通股	1,332,787					
北京芯动能投资管 理有限公司—天津 显智链投资中心 （有限合伙）	969,536	人民币普通股	969,536					
马坤	878,014	人民币普通股	878,014					
张牧晗	829,335	人民币普通股	829,335					

赵嘉	768,000	人民币普通股	768,000
何翌	761,986	人民币普通股	761,986
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	公司未知上述股东之间以及上述股东与前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
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）	无		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
梅坦	董事长	现任	21,196,327	7,164,014		28,360,341			
	总经理	现任							
合计	--	--	21,196,327	7,164,014	0	28,360,341	0	0	0

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：苏州天禄光科技股份有限公司

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	335,867,718.45	372,046,806.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,332,219.17	60,306,082.20
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	196,621,463.64	179,276,800.00
应收款项融资	3,444,024.35	8,580,843.31
预付款项	2,386,702.00	6,113,577.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,982,101.02	2,813,903.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,860,165.52	72,090,970.07
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	109,736,265.45	141,391,082.08
其他流动资产	6,172,234.40	3,352,201.96
流动资产合计	909,402,894.00	845,972,267.16
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	10,460,328.78	10,305,753.43
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	250,202,997.67	222,614,968.72
在建工程	42,094,788.47	43,392,427.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,971,495.00	9,291,515.90
无形资产	27,248,569.76	19,394,752.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	3,980,833.90	3,980,833.90
长期待摊费用	1,396,727.88	2,159,620.18
递延所得税资产	5,311,374.90	5,724,582.68
其他非流动资产	3,684,156.05	1,395,094.91
非流动资产合计	371,351,272.41	338,259,550.35
资产总计	1,280,754,166.41	1,184,231,817.51
流动负债：		
短期借款	30,020,589.05	40,032,222.20
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	150,275,361.80	133,532,985.53
预收款项		
合同负债	156,665.32	168,376.00
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	10,105,755.99	10,987,440.32
应交税费	1,345,598.48	880,696.20
其他应付款	5,469,427.67	4,686,239.40
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	4,749,050.22	4,622,432.99
其他流动负债	1,984.02	3,809.48
流动负债合计	202,124,432.55	194,914,202.12
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	2,569,200.69	4,973,805.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,593,261.87	3,325,974.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,162,462.56	8,299,779.97
负债合计	207,286,895.11	203,213,982.09
所有者权益：		
股本	110,318,358.00	110,318,358.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,421,198.50	483,578,448.50
减：库存股		
其他综合收益	-1,277.41	-715.35
专项储备		
盈余公积	38,246,266.27	38,246,266.27
一般风险准备		
未分配利润	350,702,275.78	348,875,478.00
归属于母公司所有者权益合计	984,686,821.14	981,017,835.42
少数股东权益	88,780,450.16	
所有者权益合计	1,073,467,271.30	981,017,835.42
负债和所有者权益总计	1,280,754,166.41	1,184,231,817.51

法定代表人：梅坦 主管会计工作负责人：佟晓刚 会计机构负责人：叶三秀

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	127,915,788.22	354,710,561.78
交易性金融资产	60,296,712.33	60,306,082.20

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	168,853,999.50	157,802,525.87
应收款项融资	2,660,158.11	7,150,199.34
预付款项	2,509,975.62	13,835,697.97
其他应收款	5,584,644.95	1,930,088.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	90,815,323.16	62,562,184.35
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	109,736,265.45	141,391,082.08
其他流动资产	4,823,582.47	2,924,998.02
流动资产合计	573,196,449.81	802,613,419.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	10,460,328.78	10,305,753.43
长期应收款		
长期股权投资	228,474,123.43	41,726,123.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	244,015,151.14	216,779,155.18
在建工程	41,711,881.86	43,117,773.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,177,082.60	2,945,464.68
无形资产	15,772,395.63	7,801,673.54
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,396,727.88	2,159,620.18
递延所得税资产	3,059,184.50	3,310,013.40
其他非流动资产	3,684,156.05	1,355,006.42
非流动资产合计	570,751,031.87	349,500,584.03
资产总计	1,143,947,481.68	1,152,114,003.89
流动负债：		
短期借款	30,020,589.05	40,032,222.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	117,740,457.03	119,933,301.57
预收款项		
合同负债	144,616.08	148,372.69
应付职工薪酬	8,546,479.61	9,354,635.03
应交税费	886,535.11	709,283.29
其他应付款	4,500,904.43	4,026,544.95
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	1,579,105.22	1,541,731.68
其他流动负债	1,209.80	1,807.01
流动负债合计	163,419,896.33	175,747,898.42
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	680,615.88	1,479,623.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,394,658.77	1,739,462.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,075,274.65	3,219,085.90
负债合计	165,495,170.98	178,966,984.32
所有者权益：		
股本	110,318,358.00	110,318,358.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,421,198.50	483,578,448.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,246,266.27	38,246,266.27
未分配利润	344,466,487.93	341,003,946.80
所有者权益合计	978,452,310.70	973,147,019.57
负债和所有者权益总计	1,143,947,481.68	1,152,114,003.89

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	323,255,618.78	282,913,235.71

其中：营业收入	323,255,618.78	282,913,235.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	306,360,472.53	275,882,494.84
其中：营业成本	259,973,777.12	234,676,850.95
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	1,295,135.36	1,164,659.50
销售费用	13,102,677.41	12,606,322.78
管理费用	20,698,932.01	19,061,091.58
研发费用	17,133,371.29	13,884,178.05
财务费用	-5,843,420.66	-5,510,608.02
其中：利息费用	645,873.27	363,452.08
利息收入	4,205,630.46	2,533,458.99
加：其他收益	1,291,127.59	578,076.79
投资收益（损失以“—”号填列）	2,293,378.09	4,763,445.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	519,616.43	-16,602.75
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,090,744.02	-1,560,162.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,271,052.37	-3,905,298.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	25,597.82	-520,808.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,663,069.79	6,369,390.41
加：营业外收入	2.91	1,024.92
减：营业外支出	2,386.25	29,297.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,660,686.45	6,341,117.91
减：所得税费用	1,815,235.55	-844,897.11

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,845,450.90	7,186,015.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,845,450.90	7,186,015.02
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）	15,065,000.74	7,186,015.02
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,219,549.84	
六、其他综合收益的税后净额	-562.06	-998.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-562.06	-998.48
（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	-562.06	-998.48
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	-562.06	-998.48
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	13,844,888.84	7,185,016.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,064,438.68	7,185,016.54
归属于少数股东的综合收益总额	-1,219,549.84	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.07
（二）稀释每股收益	0.14	0.07

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：梅坦 主管会计工作负责人：佟晓刚 会计机构负责人：叶三秀

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	291,693,256.15	252,621,853.48
减：营业成本	233,680,258.17	210,160,032.00

税金及附加	926,071.74	951,947.28
销售费用	11,103,192.89	10,343,218.22
管理费用	19,643,243.80	15,929,761.31
研发费用	12,084,707.41	13,884,178.05
财务费用	-4,010,680.62	-5,614,571.63
其中：利息费用	495,941.25	166,192.71
利息收入	2,260,885.58	2,530,127.72
加：其他收益	1,253,017.86	544,396.41
投资收益（损失以“—”号填列）	2,263,214.51	4,722,500.85
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）	484,109.59	-16,602.75
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-753,632.73	-1,345,564.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,353,282.49	-3,526,133.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）	25,597.82	-520,808.89
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,185,487.32	6,825,076.14
加：营业外收入	2.10	
减：营业外支出	2,386.25	29,297.34
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	18,183,103.17	6,795,778.80
减：所得税费用	1,482,359.08	-680,215.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	16,700,744.09	7,475,994.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	16,700,744.09	7,475,994.27
（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	16,700,744.09	7,475,994.27
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	320,703,435.28	254,787,158.51
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	4,159,063.68	8,121,343.83
收到其他与经营活动有关的现金	4,567,506.17	5,413,543.59
经营活动现金流入小计	329,430,005.13	268,322,045.93
购买商品、接受劳务支付的现金	261,372,127.81	192,223,046.04
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	62,852,204.60	64,239,629.10
支付的各项税费	3,658,951.07	7,224,274.64
支付其他与经营活动有关的现金	16,981,656.15	15,740,575.46
经营活动现金流出小计	344,864,939.63	279,427,525.24
经营活动产生的现金流量净额	-15,434,934.50	-11,105,479.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,287,098.83	3,345,965.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,700.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	164,388,798.83	143,350,965.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,560,316.67	13,208,146.30
投资支付的现金	210,000,000.00	162,554,283.34
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	250,560,316.67	175,762,429.64
投资活动产生的现金流量净额	-86,171,517.84	-32,411,463.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	90,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	90,000,000.00	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,212,382.65	
筹资活动现金流入小计	101,212,382.65	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	13,498,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,715,591.84	294,363.99
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	4,713,466.32	3,138,582.85
筹资活动现金流出小计	38,429,058.16	16,931,346.84
筹资活动产生的现金流量净额	62,783,324.49	3,068,653.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,052,872.85	1,204,474.26
五、现金及现金等价物净增加额	-36,770,255.00	-39,243,815.67
加：期初现金及现金等价物余额	371,859,991.09	275,649,381.68
六、期末现金及现金等价物余额	335,089,736.09	236,405,566.01

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	292,738,321.95	247,940,431.50
收到的税费返还	4,159,063.68	7,727,485.22
收到其他与经营活动有关的现金	7,385,454.10	24,255,371.01
经营活动现金流入小计	304,282,839.73	279,923,287.73
购买商品、接受劳务支付的现金	248,756,453.55	186,290,421.92
支付给职工以及为职工支付的现金	52,705,873.57	53,055,390.83
支付的各项税费	1,735,867.64	2,752,638.25
支付其他与经营活动有关的现金	13,064,371.90	39,141,099.99
经营活动现金流出小计	316,262,566.66	281,239,550.99
经营活动产生的现金流量净额	-11,979,726.93	-1,316,263.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,256,935.25	3,305,021.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,700.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	124,358,635.25	143,310,021.40

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,452,016.67	25,123,562.37
投资支付的现金	276,670,000.00	162,554,283.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	316,122,016.67	187,677,845.71
投资活动产生的现金流量净额	-191,763,381.42	-44,367,824.31
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	10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,212,382.65	
筹资活动现金流入小计	11,212,382.65	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	13,498,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,715,591.84	294,363.99
支付其他与筹资活动有关的现金	2,975,376.32	1,485,956.94
筹资活动现金流出小计	36,690,968.16	15,278,720.93
筹资活动产生的现金流量净额	-25,478,585.51	4,721,279.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,977,616.13	1,126,905.16
五、现金及现金等价物净增加额	-227,244,077.73	-39,835,903.34
加：期初现金及现金等价物余额	354,523,746.61	272,810,465.39
六、期末现金及现金等价物余额	127,279,668.88	232,974,562.05

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	110,318,358.00				483,578,448.50		-715.35		38,246,266.27		348,875,478.00		981,017,835.42	981,017,835.42	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	110,318,358.00				483,578,448.50		-715.35		38,246,266.27		348,875,478.00		981,017,835.42	981,017,835.42	
三、本期增减变动金额					1,842.75		-562.				1,826.79		3,668.98	88,780.449,4	

(减少以“—”号填列)					0.00		06				7.78		5.72	50.16	35.88
(一) 综合收益总额							-562.06				15,065,000.74		15,064,438.68	-1,219,549.84	13,844,888.4
(二) 所有者投入和减少资本					1,842,750.00								1,842,750.00	90,000.00	91,842,750.0
1. 所有者投入的普通股														90,000.00	90,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,842,750.00								1,842,750.00		1,842,750.00
4. 其他															
(三) 利润分配											-13,238,202.96		-13,238,202.96		-13,238,202.96
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											-13,238,202.96		-13,238,202.96		-13,238,202.96
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、本期末余额	110,318,358.00				485,421,198.50		-1,277.41		38,246,266.27		350,702,275.78		984,686,821.14	88,780,450.16	1,073,467,271.30

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	103,154,344.00				374,079,635.54		-327.05		36,938,865.81		341,288,384.41		855,460,902.71		855,460,902.71
加：会计政策变更											57,321.32		57,321.32		57,321.32
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	103,154,344.00				374,079,635.54		-327.05		36,938,865.81		341,345,705.73		855,518,224.03		855,518,224.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,796,156.25		-998.48				7,186,015.02		8,981,172.79		8,981,172.79
(一) 综合收益总额							-998.48				7,186,015.02		7,185,016.54		7,185,016.54
(二) 所有者投入和减少资本					1,796,156.25								1,796,156.25		1,796,156.25

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				1,796,156.25							1,796,156.25		1,796,156.25	
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、本期末余额	103,154,344.00			375,875,791.79		-1,325.53		36,938,865.81		348,531,720.75		864,499,396.82		864,499,396.82

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	110,318,358.00				483,578,448.50				38,246,266.27	341,003,946.80		973,147,019.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,318,358.00				483,578,448.50				38,246,266.27	341,003,946.80		973,147,019.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,842,750.00					3,462,541.13		5,305,291.13
（一）综合收益总额										16,700,744.09		16,700,744.09
（二）所有者投入和减少资本					1,842,750.00							1,842,750.00
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					1,842,750.00							1,842,750.00
4. 其他												
（三）利润分配										-13,238,202.96		-13,238,202.96
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,238,202.96		-13,238,202.96

										96		96
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	110,318,358.00				485,421,198.50				38,246,266.27	344,466,487.93		978,452,310.70

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	103,154,344.00				374,079,635.54				36,938,865.81	329,237,342.66		843,410,188.01
加：会计政策变更										1,311.57		1,311.57
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,154,344.00				374,079,635.54				36,938,865.81	329,238,654.23		843,411,499.58

三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)					1,796, 156.2 5					7,475, 994.2 7		9,272, 150.5 2
(一) 综合 收益总额										7,475, 994.2 7		7,475, 994.2 7
(二) 所有 者投入和减 少资本					1,796, 156.2 5							1,796, 156.2 5
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					1,796, 156.2 5							1,796, 156.2 5
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	103,154.34 4.00				375,875.79 1.79				36,938,865.81	336,714,648.50		852,683.65 0.10

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

苏州天禄光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州天禄光电科技有限公司，成立于 2010 年 11 月 09 日，由常州天禄光电科技有限公司发起设立。公司于 2021 年 8 月 13 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913205075643226621 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 110,318,358 股，注册资本为 110,318,358.00 元，注册地址：苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号，总部地址：苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号，实际控制人为陈凌、梅坦。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为“C 制造业”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

本公司经营范围：光电显示、照明、光学高分子材料、工程塑料、精密机械零部件及自动化设备的研发、制造、销售；自营和代理各类商品以及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州琴畅光电科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广州境钲光电科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天禄（香港）光科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广州天禄光科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
苏州工业园区和启光学新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽吉光新材料有限公司	非全资子公司	二级	69.66	69.66

4、本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、其他应收款、坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、存货跌价准备、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，请参阅本节重要会计政策及会计估计中的各项具体描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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	公司将单项期末余额 100 万及以上的应收账款认定为重要应收款项

本期重要的应收款项核销	公司将单项期末余额 100 万及以上的应收账款认定为重要应收款项
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额的 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的非全资子公司	公司将非全资子公司资产总额超过合并层面资产总额的 5% 的非全资子公司列为重要非全资子公司
重要的投资活动项目	公司将单项投资活动现金流量金额超过 10% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。

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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A.金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- b) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B.金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11 之（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票组合	主要由信誉良好企业出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况	本公司按照整个存续期预期信用损失按应收账款坏账准备计提方法计提

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11 之（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按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
组合 2：合并范围内单位往来组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内单位往来组合。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 11。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11 之（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内单位往来组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内单位往来组合。	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11 之（6）金融工具减值。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合

同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ②包装物采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11 之（6）金融工具减值。

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③ 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④ 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

B. 在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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	10-30	10	9-3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5-10	10	18-9
办公设备	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(4) 固定资产处置

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

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件等。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	可供使用年限
软件	5 年	预计可供使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3 年

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

生产并销售导光板。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

本公司商品销售属于某一时点履行的、不可分拆的履约义务，无需对交易价格进行分摊，具体确认原则如下：

①内销收入

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

②外销收入

1）一般贸易出口业务：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产。产品生产完工入库后，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束并经客户验收、完成对账后或经客户提货后确认收入。

2）进料对口业务、进料深加工业务：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产。产品生产完工入库后，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束并经客户验收、完成对账后，确认收入。收入确认的相关凭证有报关单、对账单。

（3）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

①租赁合同的分拆当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

②租赁合同的合并本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

③本公司作为承租人的会计处理

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	为员工租赁的公寓

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 42。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(2) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 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

44、其他

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	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
苏州天禄光科技股份有限公司	15%
苏州琴畅光电科技有限公司	20%
广州境钲光电科技有限公司	25%
广州天禄光科技有限公司	20%
天禄（香港）光科技有限公司	8.25%
苏州工业园区和启光学新材料有限公司	20%
安徽吉光新材料有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 高新技术企业所得税优惠

本公司于 2014 年 9 月 2 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201432001025。

2017 年 11 月 17 日，公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR201732000271，有效期为 3 年；2020 年 12 月 2 日，公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202032001621，有效期为 3 年；2023 年 11 月 7 日，公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202332003289，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司 2024 年上半年享受 15% 的所得税税率优惠。

(2) 小型微利企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)、财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）相关规定：报告期内，子公司苏州琴畅光电科技有限公司、广州天禄光科技有限公司、苏州工业园区和启光学新材料有限公司和安徽吉光新材料有限公司均享受上述企业所得税优惠，2024 年上半年，其所得不超过 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；所得超过 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。

(3) 中国香港地区税收优惠

天禄（香港）光科技有限公司的注册地为中国香港，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

3、其他

无

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	140,775.94	472,846.94
银行存款	335,256,942.51	371,573,959.32
其他货币资金	470,000.00	
合计	335,867,718.45	372,046,806.26

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	470,000.00	
合计	470,000.00	

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	140,332,219.17	60,306,082.20
其中：		
理财产品	140,332,219.17	60,306,082.20
其中：		
合计	140,332,219.17	60,306,082.20

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	198,830,871.83	189,186,003.81
1至2年	8,616,167.86	2,168.32
2至3年	2,595.68	2,595.68
3年以上	2,167,892.23	2,167,892.23
4至5年	191.41	191.41
5年以上	2,167,700.82	2,167,700.82
合计	209,617,527.60	191,358,660.04

(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	9,882,527.12	4.71%	1,715,740.35	17.36%	8,166,786.77	9,882,527.12	5.16%	1,715,740.35	17.36%	8,166,786.77
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	199,735,000.48	95.29%	11,280,323.61	5.65%	188,454,676.87	181,476,132.92	94.84%	10,366,119.69	5.71%	171,110,013.23
其中：										
合计	209,617,527.60	100.00%	12,996,063.96	6.20%	196,621,463.64	191,358,660.04	100.00%	12,081,860.04	6.31%	179,276,800.00

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
客户 1	808,319.60	808,319.60	808,319.60	808,319.60	100.00%	债务人已被列为失信执行人，款项预计无法收回
客户 2	9,074,207.52	907,420.75	9,074,207.52	907,420.75	10.00%	货款逾期未付，已申请仲裁
合计	9,882,527.12	1,715,740.35	9,882,527.12	1,715,740.35		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	199,735,000.48	11,280,323.61	5.65%
合计	199,735,000.48	11,280,323.61	

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,715,740.35					1,715,740.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,366,119.69	914,203.92				11,280,323.61
合计	12,081,860.04	914,203.92				12,996,063.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	118,603,170.09			56.58%	6,259,360.74
合计	118,603,170.09			56.58%	6,259,360.74

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,444,024.35	8,580,843.31
合计	3,444,024.35	8,580,843.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按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 在本期				

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：

无

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

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

其他说明：

无

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,809,508.88	

合计	20,809,508.88	
----	---------------	--

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,982,101.02	2,813,903.75
合计	2,982,101.02	2,813,903.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	1,350,000.00	1,350,000.00
备用金/押金/保证金	3,067,320.77	2,713,772.08
往来款及其他	337,261.58	345,514.34
合计	4,754,582.35	4,409,286.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,555,579.95	2,235,523.42
1至2年	1,281,539.40	359,300.00
2至3年	200,000.00	59,000.00
3年以上	1,717,463.00	1,755,463.00
3至4年	200,000.00	554,573.00
4至5年	554,573.00	241,000.00
5年以上	962,890.00	959,890.00
合计	4,754,582.35	4,409,286.42

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,754,582.35	100.00%	1,772,481.33	37.28%	2,982,101.02	4,409,286.42	100.00%	1,595,382.67	36.18%	2,813,903.75
其中：										
组合1：账龄组合	4,754,582.35	100.00%	1,772,481.33	37.28%	2,982,101.02	4,409,286.42	100.00%	1,595,382.67	36.18%	2,813,903.75
合计	4,754,582.35	100.00%	1,772,481.33	37.28%	2,982,101.02	4,409,286.42	100.00%	1,595,382.67	36.18%	2,813,903.75

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提预期信用损失的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,754,582.35	1,772,481.33	37.28%
合计	4,754,582.35	1,772,481.33	

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。

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	1,595,382.67			1,595,382.67
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	177,098.66			177,098.66
2024年6月30日余额	1,772,481.33			1,772,481.33

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,595,382.67	177,098.66				1,772,481.33
合计	1,595,382.67	177,098.66				1,772,481.33

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	员工购房借款	1,350,000.00	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	28.40%	880,000.00
第二名	房租押金	661,563.00	4-5年、5年以上	13.91%	620,648.40
第三名	保证金	648,254.40	1-2年	13.63%	64,825.44
第四名	备用金	502,705.98	1年以内	10.57%	25,135.30
第五名	押金	275,522.00	1-2年	5.80%	27,552.20
合计		3,438,045.38		72.31%	1,618,161.34

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,386,702.00	100.00%	6,113,577.53	100.00%
合计	2,386,702.00		6,113,577.53	

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：元

期间	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,343,153.85	98.18

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	52,993,075.73	776,923.61	52,216,152.12	12,883,723.89	357,761.74	12,525,962.15
库存商品	25,985,380.68	1,410,204.78	24,575,175.90	27,681,823.28	1,440,640.09	26,241,183.19
发出商品	34,208,186.17	649,275.07	33,558,911.10	32,393,595.82	847,541.37	31,546,054.45
半成品	1,509,926.40	0.00	1,509,926.40	1,777,770.28	0.00	1,777,770.28
合计	114,696,568.98	2,836,403.46	111,860,165.52	74,736,913.27	2,645,943.20	72,090,970.07

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	357,761.74	1,151,274.75		732,112.88		776,923.61
库存商品	1,440,640.09	1,835,300.18		1,865,735.49		1,410,204.78
发出商品	847,541.37	1,284,477.44		1,482,743.74		649,275.07
合计	2,645,943.20	4,271,052.37		4,080,592.11		2,836,403.46

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期债权投资	109,736,265.45	141,391,082.08
合计	109,736,265.45	141,391,082.08

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注
----	------	------	------	------	----	------	------	----

			价值变动			价值变动	他综合收益中确认的减值准备	
大额存单	151,696,835.51	1,942,258.72		120,196,594.23	110,977,083.34			
减：一年内到期的长期债权投资	-141,391,082.08			-109,736,265.45	-100,977,083.34			
合计	10,305,753.43	1,942,258.72		10,460,328.78	10,000,000.00			

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

单位：元

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

2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
中信银行苏州相城支行大额存单	50,000,000.00	3.55%	2024年08月26日	3.55%	3.55%	0.00	0.00
中国农业银行黄埭支行大额存单	20,000,000.00	3.35%	2024年09月16日	3.35%	3.35%	0.00	0.00
中国农业银行黄埭支行大额存单	20,000,000.00	3.35%	2024年09月16日	3.35%	3.35%	0.00	0.00
合计	90,000,000.00					0.00	0.00

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

无

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

无

4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的其他债权投资的核销情况

单位：元

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

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

无

一年内到期的其他债权投资的其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,233,170.61	1,608,973.07
预缴所得税	0.00	523,343.76
其他待摊费用	939,063.79	1,219,885.13
合计	6,172,234.40	3,352,201.96

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
大额存单	151,696,835.51	1,942,258.72			120,196,594.23	110,977,083.34			
减：一年内到期的长期债权	-				-	-			
	141,391,082.08				109,736,265.45	100,977,083.34			

投资									
合计	10,305,753.43	1,942,258.72			10,460,328.78	10,000,000.00			

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	------------------

								其他综合收益的原因
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天科新能源有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	250,202,997.67	222,614,968.72

合计	250,202,997.67	222,614,968.72
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	164,703,739.17	140,319,444.00	6,506,141.63	4,233,329.90	8,480,641.18	324,243,295.88
2.本期增加金额		36,660,732.47	198,495.57	383,915.05	822,810.62	38,065,953.71
(1) 购置						
(2) 在建工程转入		36,660,732.47	198,495.57	383,915.05	822,810.62	38,065,953.71
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		479,305.12		1,765.60		481,070.72
(1) 处置或报废		479,305.12		1,765.60		481,070.72
4.期末余额	164,703,739.17	176,500,871.35	6,704,637.20	4,615,479.35	9,303,451.80	361,828,178.87
二、累计折旧						
1.期初余额	29,133,524.72	62,203,340.56	3,495,630.04	2,746,998.27	4,048,833.57	101,628,327.16
2.本期增加金额	2,771,598.92	5,998,725.73	467,195.85	257,597.92	708,019.14	10,203,137.56
(1) 计提	2,771,598.92	5,998,725.73	467,195.85	257,597.92	708,019.14	10,203,137.56
3.本期减少金额		204,902.94		1,380.58		206,283.52
(1) 处置或报废		204,902.94		1,380.58		206,283.52
4.期末余额	31,905,123.64	67,997,163.35	3,962,825.89	3,003,215.61	4,756,852.71	111,625,181.20
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	132,798,615.53	108,503,708.00	2,741,811.31	1,612,263.74	4,546,599.09	250,202,997.67
2.期初账面价值	135,570,214.45	78,116,103.44	3,010,511.59	1,486,331.63	4,431,807.61	222,614,968.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,094,788.47	43,392,427.94
合计	42,094,788.47	43,392,427.94

(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
机器设备	2,607,433.66		2,607,433.66	3,234,327.45		3,234,327.45
中大尺寸导光板项目	7,768,795.70		7,768,795.70	15,023,052.97		15,023,052.97
新建光学板材项目				25,121,455.29		25,121,455.29
其他	71,844.66		71,844.66	13,592.23		13,592.23
光学板材厂区	31,646,714.45		31,646,714.45			
合计	42,094,788.47		42,094,788.47	43,392,427.94		43,392,427.94

(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
新建光学板材项目	205,342,300.00	25,121,455.29	2,981,020.49	28,102,475.78		0.00	88.41%	15.48%				募集资金
中大尺寸导光板项目	217,247,700.00	15,023,052.97	0.00	7,254,257.27		7,768,795.70	83.83%	25.82%				募集资金
光学板材厂区			31,646,714.45			31,646,714.45						其他
合计	422,590,000.00	40,144,508.26	34,627,734.94	35,356,733.05		39,415,510.15						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,777,192.78	13,777,192.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,777,192.78	13,777,192.78

二、累计折旧		
1.期初余额	4,485,676.88	4,485,676.88
2.本期增加金额	2,320,020.90	2,320,020.90
(1) 计提	2,320,020.90	2,320,020.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	6,805,697.78	6,805,697.78
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	6,971,495.00	6,971,495.00
2.期初账面价值	9,291,515.90	9,291,515.90

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,770,500.00			1,235,134.75	23,005,634.75
2.本期增加金额	8,074,652.04			190,601.77	8,265,253.81
(1) 购置	8,074,652.04			190,601.77	8,265,253.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	29,845,152.04			1,425,736.52	31,270,888.56
二、累计摊销					
1.期初余额	2,483,020.85			1,127,861.21	3,610,882.06
2.本期增加 金额	352,282.56			59,154.18	411,436.74
(1) 计 提	352,282.56			59,154.18	411,436.74
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	2,835,303.41			1,187,015.39	4,022,318.80
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	27,009,848.63			238,721.13	27,248,569.76
2.期初账面 价值	19,287,479.15			107,273.54	19,394,752.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
苏州工业园区和启光学新材料有限公司	3,980,833.90					3,980,833.90
合计	3,980,833.90					3,980,833.90

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

公司于 2021 年 12 月 27 日完成对苏州工业园区和启光学新材料有限公司的收购，取得其 100% 股权，股权交易价格为 6,600,000.00 元。此次交易形成商誉 3,980,833.90 元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,159,620.18		762,892.30		1,396,727.88
合计	2,159,620.18		762,892.30		1,396,727.88

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,534,695.65	2,997,253.03	16,323,185.91	2,726,874.30
内部交易未实现利润			183,524.00	27,528.60
可抵扣亏损			2,979,580.45	446,937.07
租赁负债	7,318,250.91	1,603,590.62	9,596,238.01	2,096,923.96
股份支付	4,606,875.00	710,531.25	2,764,125.00	426,318.75
合计	29,459,821.56	5,311,374.90	31,846,653.37	5,724,582.68

(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	6,971,495.00	1,525,165.49	9,291,515.90	2,028,332.51
交易性金融资产公允价值变动	296,712.33	44,506.85	306,082.20	45,912.33
大额存单利息收益	6,657,810.89	998,671.63	8,158,052.17	1,223,707.83
7天定期存款	166,119.34	24,917.90	186,815.17	28,022.28
合计	14,092,137.56	2,593,261.87	17,942,465.44	3,325,974.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,311,374.90		5,724,582.68
递延所得税负债		2,593,261.87		3,325,974.95

(4) 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	4,649,341.60	2,554,809.29
合计	4,649,341.60	2,554,809.29

(5) 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
2028	2,554,809.29	2,554,809.29	
2029	2,094,532.31		
合计	4,649,341.60	2,554,809.29	

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	2,087,016.05		2,087,016.05	1,316,953.32		1,316,953.32
预付设备款	1,597,140.00		1,597,140.00	78,141.59		78,141.59
合计	3,684,156.05		3,684,156.05	1,395,094.91		1,395,094.91

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	470,000.00	470,000.00	保函保证金					
合计	470,000.00	470,000.00						

其他说明：

无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	40,000,000.00
未到期应付利息	20,589.05	32,222.20
合计	30,020,589.05	40,032,222.20

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	135,587,756.80	115,224,328.78
设备款	7,131,967.39	9,505,505.28
工程款	291,800.00	368,150.00
运费、报关费	5,459,942.69	5,798,459.47
加工费及其他	1,803,894.92	2,636,542.00
合计	150,275,361.80	133,532,985.53

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,469,427.67	4,686,239.40
合计	5,469,427.67	4,686,239.40

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	120,000.00	170,000.00
应付其他款项	5,349,427.67	4,516,239.40
合计	5,469,427.67	4,686,239.40

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

38、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	156,665.32	168,376.00
合计	156,665.32	168,376.00

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,987,440.32	58,966,392.12	59,848,076.45	10,105,755.99
二、离职后福利-设定提存计划		2,830,344.20	2,830,344.20	
合计	10,987,440.32	61,796,736.32	62,678,420.65	10,105,755.99

(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	10,640,026.90	52,920,029.44	53,750,279.93	9,809,776.41
2、职工福利费	320,910.70	3,592,748.69	3,645,523.49	268,135.90
3、社会保险费		1,420,520.43	1,420,520.43	
其中：医疗保险费		1,216,450.10	1,216,450.10	
工伤保险费		100,841.73	100,841.73	
生育保险费		103,228.60	103,228.60	
4、住房公积金		777,810.00	777,810.00	
5、工会经费和职工教育经费	26,502.72	255,283.56	253,942.60	27,843.68
合计	10,987,440.32	58,966,392.12	59,848,076.45	10,105,755.99

(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		2,749,385.24	2,749,385.24	
2、失业保险费		80,958.96	80,958.96	
合计		2,830,344.20	2,830,344.20	

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,732.07	73,832.61
企业所得税	484,305.41	80,647.04
个人所得税	207,487.50	214,108.54
城市维护建设税	8,199.37	
教育费附加	5,954.78	
房产税	345,877.85	345,877.85
土地使用税	124,772.13	85,885.88
印花税	59,638.30	80,344.28
其他	95,631.07	
合计	1,345,598.48	880,696.20

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,749,050.22	4,622,432.99
合计	4,749,050.22	4,622,432.99

其他说明：

无

44、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	1,984.02	3,809.48
合计	1,984.02	3,809.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,318,250.91	9,596,238.01
减：一年内到期的租赁负债	-4,749,050.22	-4,622,432.99
合计	2,569,200.69	4,973,805.02

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,318,358.00						110,318,358.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	476,611,577.46			476,611,577.46
其他资本公积	6,966,871.04	1,842,750.00		8,809,621.04
合计	483,578,448.50	1,842,750.00		485,421,198.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系公司实施的第二类限制性股票激励计划，股份支付费用本期摊销数。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-715.35	-562.06				-562.06		-1,277.41
外币财务报表折算差额	-715.35	-562.06				-562.06		-1,277.41
其他综合收益合计	-715.35	-562.06				-562.06		-1,277.41

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

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,246,266.27			38,246,266.27
合计	38,246,266.27			38,246,266.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	348,875,478.00	341,288,384.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		57,321.32
调整后期初未分配利润	348,875,478.00	341,345,705.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,065,000.74	7,186,015.02
对所有者（或股东）的分配	-13,238,202.96	
期末未分配利润	350,702,275.78	348,531,720.75

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,038,084.10	259,254,078.04	277,752,644.68	234,215,114.96
其他业务	4,217,534.68	719,699.08	5,160,591.03	461,735.99
合计	323,255,618.78	259,973,777.12	282,913,235.71	234,676,850.95

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								
其中：								
导光板					318,160,49 9.91	259,254,07 8.04	318,160,49 9.91	259,254,07 8.04
其他					5,095,118.8 7	719,699.08	5,095,118.8 7	719,699.08
按经营地区分类								
其中：								
境内					283,631,55 4.93	230,327,89 9.63	283,631,55 4.93	230,327,89 9.63
境外					39,624,063. 85	29,645,877. 49	39,624,063. 85	29,645,877. 49
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销					323,255,61 8.78	259,973,77 7.12	323,255,61 8.78	259,973,77 7.12
合计					323,255,61 8.78	259,973,77 7.12	323,255,61 8.78	259,973,77 7.12

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	91,557.20	164,826.26
教育费附加	65,949.62	137,042.59
房产税	691,755.70	691,755.70
土地使用税	236,582.18	22,500.00
印花税	160,734.15	148,534.95
环境保护税	48,556.51	
合计	1,295,135.36	1,164,659.50

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,894,905.05	8,129,391.80
中介服务费	2,362,209.58	3,429,937.93
折旧与摊销	1,648,698.15	1,603,503.12
业务招待费	2,547,946.78	1,683,278.12
装修、修理费	662,256.44	818,768.27
房租、物业管理费	360,963.24	385,319.43
办公费	101,331.93	131,083.38
差旅费	433,274.36	348,327.59
水电费	151,751.75	132,831.89
保险费	70,248.05	54,143.58
耗材费	294,060.37	190,738.15
其他费用	772,161.31	821,580.82
股份支付	1,399,125.00	1,332,187.50
合计	20,698,932.01	19,061,091.58

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,773,011.96	8,202,756.10
业务招待费	2,876,044.93	2,155,667.02
差旅费	549,692.72	578,566.17
其他	2,123,460.38	706,374.57
股份支付	292,500.00	275,625.00
业务佣金	487,967.42	687,333.92
合计	13,102,677.41	12,606,322.78

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,992,539.72	3,073,712.85
职工薪酬	9,940,642.92	6,342,938.67
专利、技术服务费	2,349,547.34	1,246,104.10
折旧费	1,626,097.68	1,655,603.27
差旅费	219,269.69	237,032.67
办公费	178,016.62	234,574.39
其他费用	744,382.32	988,555.85
股份支付	82,875.00	105,656.25
合计	17,133,371.29	13,884,178.05

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	465,755.74	166,192.71
租赁负债利息支出	180,117.53	197,259.37
减：利息收入	4,205,630.46	2,533,458.99
汇兑损益	-2,345,046.27	-3,447,980.58
贴现利息		36,567.07
手续费及其他	61,382.80	70,812.40
合计	-5,843,420.66	-5,510,608.02

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	260,100.00	443,950.00

增值税加计抵减	925,368.34	
个税手续费返还	70,909.25	134,126.79
退伍军人补助抵减增值税	34,750.00	
合计	1,291,127.59	578,076.79

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	519,616.43	-16,602.75
合计	519,616.43	-16,602.75

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	351,119.37	2,144,710.29
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,942,258.72	2,618,735.02
合计	2,293,378.09	4,763,445.31

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-913,645.36	-1,655,111.83
其他应收款坏账损失	-177,098.66	94,948.95
合计	-1,090,744.02	-1,560,162.88

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,271,052.37	-3,905,298.04
合计	-4,271,052.37	-3,905,298.04

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	25,597.82	-520,808.89
合计	25,597.82	-520,808.89

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		474.92	
其他	2.91	550.00	2.91
合计	2.91	1,024.92	2.91

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	385.02	9,790.10	385.02
海关关税、增值税缓息	2,001.23	2,646.05	2,001.23
其他		16,861.27	
合计	2,386.25	29,297.42	2,386.25

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,134,740.85	31,278.65
递延所得税费用	-319,505.30	-876,175.76
合计	1,815,235.55	-844,897.11

(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	15,660,686.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,349,102.97
子公司适用不同税率的影响	-409,850.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	637,430.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,729.17
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	2,094,532.31
其他	-10,243.71
研发费用加计扣除	-2,810,007.64
所得税费用	1,815,235.55

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及个税手续费返还	331,009.25	578,076.79
往来款及其他	100,001.84	72,964.92
备用金、押金、保证金	52,000.00	2,230,901.50
利息收入	4,084,495.08	2,531,600.38
合计	4,567,506.17	5,413,543.59

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

付现期间费用	16,442,056.15	14,815,885.06
备用金、押金、保证金	539,600.00	924,690.40
合计	16,981,656.15	15,740,575.46

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回现金管理产品	160,000,000.00	140,000,000.00
合计	160,000,000.00	140,000,000.00

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买现金管理产品	210,000,000.00	162,554,283.34
合计	210,000,000.00	162,554,283.34

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股息红利保证金、税款	1,212,382.65	
合计	1,212,382.65	

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
租金	2,639,046.94	2,553,582.85
定增中介服务费	855,164.01	585,000.00
股息红利保证金、税款	1,219,255.37	
合计	4,713,466.32	3,138,582.85

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,845,450.90	7,186,015.02
加：资产减值准备	5,361,796.39	5,465,460.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,203,137.56	10,109,228.34
使用权资产折旧	2,320,020.90	2,036,942.97
无形资产摊销	411,436.74	145,637.16
长期待摊费用摊销	762,892.30	913,970.97
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）	-25,597.82	520,808.89
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	385.02	9,790.10
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-519,616.43	16,602.75
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,536,979.27	-1,275,539.67
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,293,378.09	-4,763,445.31

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	413,207.78	-2,518,907.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-732,713.08	1,642,955.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	-39,959,655.71	406,393.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,874,963.55	-37,808,281.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18,189,641.86	6,806,887.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,434,934.50	-11,105,479.31
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	335,089,736.09	236,405,566.01
减：现金的期初余额	371,859,991.09	275,649,381.68
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	-36,770,255.00	-39,243,815.67

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	335,089,736.09	371,859,991.09
其中：库存现金	140,775.94	472,846.94
可随时用于支付的银行存款	334,948,960.15	371,387,144.15
三、期末现金及现金等价物余额	335,089,736.09	371,859,991.09

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	470,000.00		保函保证金
合计	470,000.00		

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,664,049.48	7.1268	40,366,547.83

欧元			
港币	260.73	0.9127	237.97
应收账款			
其中：美元	11,233,463.84	7.1268	80,058,650.09
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,983,135.39	7.1268	28,387,009.30
合同负债			
其中：美元	19,572.76	7.1268	139,491.15

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	为员工租赁的公寓

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 42。

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,992,539.72	3,073,712.85
职工薪酬	9,940,642.92	6,342,938.67
专利、技术服务费	2,349,547.34	1,246,104.10
折旧费	1,626,097.68	1,655,603.27
差旅费	219,269.69	237,032.67
办公费	178,016.62	234,574.39
其他费用	744,382.32	988,555.85
股份支付	82,875.00	105,656.25
合计	17,133,371.29	13,884,178.05
其中：费用化研发支出	17,133,371.29	13,884,178.05

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

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

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、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	
广州境钲光电科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州市番禺区石基镇市莲路 88 号 2 号厂房之 1-2 楼	导光板加工及销售	100.00%		投资设立
苏州琴畅光电科技有限公司	2,000,000.00	苏州	苏州市相城区黄埭镇太东路 2990 号	导光板加工及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
天禄（香港）光科技有限公司	9,123.43	中国香港	Unit A7, 12/F, Astoria Building, 34 Ashley Road, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong	以从事贸易为主	100.00%		投资设立
广州天禄光科技有限公司	2,000,000.00	广州	广州市白云区北太路 1633 号广州民营科技园科盛路 8 号配套服务大楼 5 层 A505-328 房	导光板加工及销售	100.00%		投资设立
苏州工业园区和启光学新材料有限公司	5,000,000.00	苏州	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区启明路 95 号双层仓库 20408 室	光学材料销售	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽吉光新材料有限公司	296,670,000.00	安徽滁州	安徽省滁州市中新苏滁高新技术产	电子材料制造及销售	69.66%		投资设立

			业开发区清 流东路 1918 号（苏滁现 代产业园一 期）8 号物 业楼 403- 134 座				
--	--	--	---	--	--	--	--

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：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽吉光新材料有限公司	30.34%	-1,219,549.84	0.00	88,780,450.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽	277,87	12,273	290,14	3,843,	0.00	3,843,	7,317,	11,646	18,964	4,960,	0.00	4,960,

吉光 新材 料限 公司	3,885. 77	,622.0 9	7,507. 86	901.30		901.30	458.81	,759.8 7	,218.6 8	367.36		367.36
----------------------	--------------	-------------	--------------	--------	--	--------	--------	-------------	-------------	--------	--	--------

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
安徽吉光 新材料限 公司	0.00	- 4,370,244.7 6	- 4,370,244.7 6	- 5,971,454.6 6	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

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

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	260,100.00	443,950.00

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包括货币资金、借款、应收款项及应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，

以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	209,617,527.60	12,996,063.96
其他应收款	4,754,582.35	1,772,481.33
合计	214,372,109.95	14,768,545.29

于 2024 年 06 月 30 日，本公司无对外提供财务担保的情形。

本公司的主要客户为京东方科技集团股份有限公司、明基友达集团、中国电子信息产业集团有限公司、中强光电股份有限公司、翰博高新材料（合肥）股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司客户资源广泛，没有重大的信用集中风险。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司保障资金周转提供支持。截止 2024 年 06 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	2024 年 06 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	30,020,589.05				30,020,589.05
应付账款	150,275,361.80				150,275,361.80
合同负债	156,665.32				156,665.32
其他应付款	5,469,427.67				5,469,427.67
一年内到期的非流动负债	4,749,050.22				4,749,050.22
租赁负债		2,569,200.69			2,569,200.69
合计	190,671,094.06	2,569,200.69			193,240,294.75

(3) 市场风险

① 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，但公司存在以外币结算的销售收入、材料采购和银行借款，本公司面临的外汇风险主要来源于上述业务产生的以美元计价的金融资产和金融负债。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。本公司在本报告期内签署了远期结汇合约。

1) 截止 2024 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	40,366,547.83	237.97	40,366,785.80
应收账款	80,058,650.09		80,058,650.09
小计	120,425,197.92	237.97	120,425,435.89
外币金融负债：			
应付账款	28,387,009.30		28,387,009.30
合同负债	139,491.15		139,491.15
小计	28,526,500.45		28,526,500.45

2) 敏感性分析

截止 2024 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元等金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 918.99 万元（2023 年 6 月 30 日约 820.37 万元）。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

③ 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，提升产品品质等措施规避该风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套	已确认的被套期项目	套期有效性和套期无	套期会计对公司的财
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	期工具相关账面价值	账面价值中所包含的 被套期项目累计公允 价值套期调整	效部分来源	务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			273,512,508.97	273,512,508.97
(4) 理财产品			140,332,219.17	140,332,219.17
(5) 应收款项融资			3,444,024.35	3,444,024.35
(6) 一年内到期的其 他非流动资产			109,736,265.45	109,736,265.45
(7) 其他非流动金融 资产			20,000,000.00	20,000,000.00

(二) 其他债权投资			10,460,328.78	10,460,328.78
持续以公允价值计量的资产总额			283,972,837.75	283,972,837.75
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

无

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

本公司持续第三层次公允价值计量的项目为非保本浮动收益理财产品、其他债权投资（大额存单）、应收款项融资、一年内到期的其他非流动资产和其他非流动金融资产，其中非保本浮动收益理财产品、其他债权投资和一年内到期的其他非流动资产的公允价值按预期收益率为依据确认；应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值；其他非流动金融资产为投资的天科新能源有限责任公司以最近一期的估值为依据确认。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是梅坦、陈凌。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十之 3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
马长建	持股 5% 以上股东
王家庚	持股 5% 以上股东，其持股比例已于 2023 年 8 月降至 5% 以下
苏州聚睿达创业投资合伙企业（有限合伙）	梅坦持有 99% 份额并担任执行事务合伙人的企业
苏州牧石创业投资有限公司	梅坦持股 99% 并担任执行董事的企业
苏州桥畅光电有限公司	陈凌持股 40%、梅坦持股 30% 的企业
常州天瑞投资担保有限公司	陈凌持股 80% 的企业
常州天禄光电科技有限公司	陈凌担任执行董事兼总经理、陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99% 的企业
上海天禄阁科技有限公司	陈凌担任执行董事兼总经理、陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99% 的企业
常州天禄建设开发有限公司	陈凌父亲陈祖伟持股 99.99% 并担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄数码科技有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99% 并担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄电脑市场有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99% 并担任执行董事兼总经理的企业
常州龙城天禄创业投资有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99% 并担任执行董事兼总经理的企业

常州新北区伟盛建筑材料有限公司	陈凌持股 40%、陈凌父亲陈祖伟间接持股 59.99% 并担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄中创建设开发有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99% 并担任执行董事兼总经理的企业
常州天盛房地产咨询有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 89.99% 并担任执行董事兼总经理的企业
江阴天禄房产开发有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99% 并担任执行董事兼总经理的企业
常州武进购物中心管理有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99% 的企业
江苏天禄合同能源管理有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 50.99% 的企业
常州市恒远置业投资有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 49.99% 并担任执行董事兼总经理的企业
江苏永之成典当有限公司	报告期内陈凌父亲陈祖伟参股并担任董事的企业，已于 2024 年 3 月退出
江苏永之信融资担保有限公司	陈凌父亲陈祖伟担任董事的企业，已于 2024 年 3 月离任
无锡赛淇科技有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 39.82% 的企业
常州长贸中心市场发展有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接参股并担任董事的企业
常州长贸企业管理服务有限责任公司	陈凌父亲陈祖伟间接参股的企业
常州府琛物业管理有限公司	陈凌配偶刘丽琴持股 100% 并担任执行董事兼总经理的企业
常州市云乐早期教育咨询有限公司	陈凌配偶刘丽琴持股 45.21% 的企业
江苏汉莱科技有限公司	陈凌父亲陈祖伟持股 99.99% 并担任董事兼总经理、陈凌配偶刘丽琴及其姐姐刘华琴担任董事的企业
江苏津通激蓝光电技术有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 98.99%，陈凌配偶刘丽琴担任执行董事兼总经理的企业
北京京安顺建筑劳务有限公司	马长建持股 100% 并担任执行董事兼总经理的企业
北京众鑫淼投资管理有限公司	殷宇持股 87.76% 并担任执行董事兼总经理的企业
北京隆昌达电力工程有限公司	殷宇持股 99.20% 的企业
北京隆昌达信息咨询有限公司	殷宇持股 99% 并担任执行董事兼总经理的企业
北京天时金桁投资管理有限公司	殷宇持股 95% 的企业
国能通达售电有限公司	殷宇持股 98% 的企业
北京京福源物业管理有限公司	殷宇持股 50% 的企业
北京潞通广源电力科技有限公司	殷宇持股 100% 的企业
北京隆昌达苑餐饮管理有限公司	殷宇持股 96% 的企业
北京兴胜安拆除有限公司	殷宇持股 99% 并担任监事的企业
北京隆粤轩餐饮管理有限公司	殷宇间接持股 96% 的企业
海南盛欣海旅旅游发展有限公司	殷宇持股 90% 的企业
海南经济特区睿安智华科技投资合伙企业（有限合伙）	殷宇持有 99% 份额并担任执行事务合伙人的企业
海南经济特区松川科技投资合伙企业（有限合伙）	殷宇持有 40% 份额的企业
北京中侨典当行有限公司	殷宇持股 20% 并担任执行董事兼总经理的企业
北京通达兴源科技有限公司	报告期内殷宇持股 99% 并担任总经理的企业，已于 2024 年 3 月退出
江苏德策律师事务所	杨相宁担任负责人的单位
苏州工业园区两棵树投资管理有限公司	杨相宁的父亲杨永水持股 50% 并担任执行董事兼总经理、杨相宁的配偶孙海燕持股 50% 的企业
苏州工业园区君特法律信息咨询服务部	杨相宁的父亲杨永水担任经营者的单位
泰兴市德瑞工程劳务有限公司	报告期内离任的职工监事尹晓庆姐夫薛永兴持股 100% 并担任执行董事兼总经理的企业
杭州与能信息技术有限公司	报告期内佟晓刚持股 25% 的企业，已于 2024 年 6 月退出
南京迈达电子科技有限公司	佟晓刚的姐夫曲晋立持股 32.26% 并担任执行董事的企业
张家港迈胜电子科技有限公司	佟晓刚的姐夫曲晋立持股 30.03% 并担任执行董事兼总经理的企业
山东和声医疗科技有限公司	佟晓刚姐夫曲晋立持股 51% 并担任董事兼总经理的企业
中山超声科技有限公司	佟晓刚姐夫曲晋立持股 100% 并担任总经理的企业
殷宇	董事
苏洪	董事
佟晓刚	副总经理、财务总监、董事会秘书

李红军	副总经理
邓岩	独立董事
杨相宁	独立董事
朱成建	独立董事
谢卫红	监事会主席
盛强银	职工监事
吕锋	职工监事
王琪宇	报告期内离任的独立董事
尹晓庆	报告期内离任的职工监事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,957,573.97	2,135,252.34

(8) 其他关联交易

无

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	苏州桥畅光电有限公司	6,405.00	6,405.00	6,405.00	6,405.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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

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	限制性股票公允价值按照股票的市场价格和授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按照近两年股权激励对象同岗位平均离职率以及法律法规规定进行确定。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,606,875.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,842,750.00

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
管理人员	1,399,125.00	0.00
生产人员	68,250.00	0.00
销售人员	292,500.00	0.00
研发人员	82,875.00	0.00
合计	1,842,750.00	0.00

其他说明

详见注释 55。

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

公司于 2023 年 3 月 14 日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2023 年 3 月 14 日为限制性股票首次授予日，向符合授予条件的 46 名激励对象授予 195.50 万股限制性股票。首次授予价格为 15.81 元/股。根据限制性股票激励计划，归属时间和归属安排分三个归属期：第一个归属期自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，分配 30%，首次授予部分业绩考核目标为以 2022 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 15%；或者以 2022 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 15%，预留部分业绩考核目标为以 2022 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 30%；或者以 2022 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 30%；第二个归属期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，分配 30%，首次授予部分业绩考核目标为以 2022 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 30%；或者以 2022 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 30%，预留部

分业绩考核目标为以 2022 年净利润为基数，2025 年净利润增长率不低于 45%；或者以 2022 年营业收入为基数，2025 年营业收入增长率不低于 45%；第三个归属期自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，分配 40%。首次授予部分业绩考核目标以 2022 年净利润为基数，2025 年净利润增长率不低于 45%；或者以 2022 年营业收入为基数，2025 年营业收入增长率不低于 45%，预留部分业绩考核目标为以 2022 年净利润为基数，2026 年净利润增长率不低于 60%；或者以 2022 年营业收入为基数，2026 年营业收入增长率不低于 60%。综合以上因素，第一个归属期未完成业绩考核目标，本期无需确认股份支付；第二个归属期、第三个归属期本期合计计提 1,842,750.00 元，计入资本公积其他资本公积。

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

本公司不存在需要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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	169,531,862.91	166,416,092.00
1至2年	8,616,167.86	2,168.32
2至3年	2,595.68	2,595.68
3年以上	1,201,599.53	1,201,599.53
4至5年	191.41	191.41
5年以上	1,201,408.12	1,201,408.12
合计	179,352,225.98	167,622,455.53

(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	9,074,207.52	5.06%	907,420.75	10.00%	8,166,786.77	9,074,207.52	5.41%	907,420.75	10.00%	8,166,786.77
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	170,278,018.46	94.94%	9,590,805.73	5.63%	160,687,212.73	158,548,248.01	94.59%	8,912,508.91	5.62%	149,635,739.10
其中：										
组合1：账龄组合	168,946,131.15	94.20%	9,590,805.73	5.68%	159,355,325.42	155,405,406.20	92.71%	8,912,508.91	5.74%	146,492,897.29
组合2：合并范围内单位往来组合	1,331,887.31	0.74%			1,331,887.31	3,142,841.81	1.87%			3,142,841.81
合计	179,352,225.98	100.00%	10,498,226.48	5.85%	168,853,999.50	167,622,455.53	100.00%	9,819,929.66	5.86%	157,802,525.87

按单项计提坏账准备类别名称：客户 1

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
客户 1	9,074,207.52	907,420.75	9,074,207.52	907,420.75	10.00%	货款逾期未付，已申请仲裁
合计	9,074,207.52	907,420.75	9,074,207.52	907,420.75		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	168,946,131.15	9,590,805.73	5.68%
合计	168,946,131.15	9,590,805.73	

确定该组合依据的说明：

公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内单位往来组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内单位往来组合	1,331,887.31	0.00	0.00%
合计	1,331,887.31	0.00	

确定该组合依据的说明：

公司根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内单位往来组合。

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	907,420.75					907,420.75
按组合计提预期信用损失的应收账款						
组合 1：账龄组合	8,912,508.91	678,296.82				9,590,805.73
组合 2：合并范围内单位往来组合						
合计	9,819,929.66	678,296.82				10,498,226.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	116,119,521.52			64.74%	6,135,178.31
合计	116,119,521.52			64.74%	6,135,178.31

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,584,644.95	1,930,088.25
合计	5,584,644.95	1,930,088.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	1,350,000.00	1,350,000.00
备用金/押金/保证金	1,519,354.58	1,228,546.98
往来款及其他	3,784,599.35	345,514.34
合计	6,653,953.93	2,924,061.32

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）	4,807,768.93	1,412,861.32
1 至 2 年	594,285.00	359,300.00
2 至 3 年	200,000.00	59,000.00
3 年以上	1,051,900.00	1,092,900.00
3 至 4 年	200,000.00	350,000.00
4 至 5 年	350,000.00	241,000.00
5 年以上	501,900.00	501,900.00

合计	6,653,953.93	2,924,061.32
----	--------------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,653,953.93	100.00%	1,069,308.98	16.07%	5,584,644.95	2,924,061.32	100.00%	993,973.07	33.99%	1,930,088.25
其中：										
组合1：账龄组合	3,205,794.66	48.18%	1,069,308.98	33.36%	2,136,485.68	2,924,061.32	100.00%	993,973.07	33.99%	1,930,088.25
组合2：合并范围内单位往来组合	3,448,159.27	51.82%			3,448,159.27					
合计	6,653,953.93	100.00%	1,069,308.98	16.07%	5,584,644.95	2,924,061.32	100.00%	993,973.07	33.99%	1,930,088.25

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,359,609.66	67,980.48	5.00%
1-2年	594,285.00	59,428.50	10.00%
2-3年	200,000.00	60,000.00	30.00%
3-4年	200,000.00	100,000.00	50.00%
4-5年	350,000.00	280,000.00	80.00%
5年以上	501,900.00	501,900.00	100.00%
合计	3,205,794.66	1,069,308.98	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内单位往来组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内单位往来组合	3,448,159.27	0.00	0.00%
合计	3,448,159.27	0.00	

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	993,973.07			993,973.07
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	75,335.91			75,335.91
2024 年 6 月 30 日余额	1,069,308.98			1,069,308.98

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	

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	员工购房借款	1,350,000.00	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	20.29%	880,000.00
第二名	备用金	502,705.98	1年以内	7.55%	25,135.30
第三名	押金	275,522.00	1-2年	4.14%	27,552.20
第四名	往来款及其他	226,235.08	1年以内	3.40%	11,311.75
第五名	往来款及其他	110,205.00	1年以内	1.66%	5,510.25
合计		2,464,668.06		37.04%	949,509.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	228,474,123.43		228,474,123.43	41,726,123.43		41,726,123.43
合计	228,474,123.43		228,474,123.43	41,726,123.43		41,726,123.43

(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		
苏州琴畅光电科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广州境钲光电科技有限公司	10,117,000.00		78,000.00				10,195,000.00	
天禄(香港)光科技有限公司	9,123.43						9,123.43	

司								
广州天禄光科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
苏州工业园区和启光学新材料有限公司	6,600,000.00						6,600,000.00	
安徽吉光新材料有限公司	20,000,000.00		186,670.00				206,670.00	
合计	41,726,123.43		186,748.00				228,474.12	3.43

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

(3) 其他说明

无

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	282,065,422.79	230,104,514.91	246,537,447.31	208,034,665.70

其他业务	9,627,833.36	3,575,743.26	6,084,406.17	2,125,366.30
合计	291,693,256.15	233,680,258.17	252,621,853.48	210,160,032.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
导光板					282,065.42 2.79	230,104.51 4.91	282,065.42 2.79	230,104.51 4.91
其他					9,627,833.3 6	3,575,743.2 6	9,627,833.3 6	3,575,743.2 6
按经营地区分类								
其中：								
境内					252,319.34 7.69	204,270.07 6.24	252,319.34 7.69	204,270.07 6.24
境外					39,373,908. 46	29,410,181. 93	39,373,908. 46	29,410,181. 93
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销					291,693,25 6.15	233,680,25 8.17	291,693,25 6.15	233,680,25 8.17
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	320,955.79	2,144,710.29
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,942,258.72	2,577,790.56
合计	2,263,214.51	4,722,500.85

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	25,212.80	
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）	260,100.00	
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	870,735.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,998.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,659.25	

减：所得税影响额	199,334.53	
合计	1,060,375.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无