

证券代码：301362

证券简称：民爆光电

公告编号：2026-071



深圳民爆光电股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人谢祖华、主管会计工作负责人刘俊及会计机构负责人(会计主管人员)王家俊声明：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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

公司在生产经营过程中可能面临的风险因素的具体内容，请参见第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意阅读。

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、环境和社会	31
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

一、载有公司法定代表人谢祖华、主管会计工作负责人刘俊及会计机构负责人王家俊签名并盖章的财务报表。

二、载有公司法定代表人签字、公司盖章的 2026 年半年度报告全文。

三、报告期内在信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
民爆光电、公司、本公司	指	深圳民爆光电股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《深圳民爆光电股份有限公司章程》
艾格斯特	指	深圳市艾格斯特科技有限公司
惠州民爆	指	惠州民爆光电技术有限公司
依炮尔	指	深圳依炮尔科技有限公司
易欣光电	指	深圳市易欣光电有限公司
欧拓圃	指	深圳欧拓圃科技有限公司
民爆照明	指	深圳民爆照明科技有限公司
深圳新透	指	深圳市新透光显技术有限公司
美国艾格斯特	指	艾格斯特科技(美国)有限公司
越南易欣	指	易欣光电（越南）有限公司，CÔNG TY TNHH RZ LIGHTING (VIỆT NAM)，英文名：RZ LIGHTING (VIETNAM) COMPANY LIMITED.系公司于越南设立的全资子公司
香港民爆	指	民爆光电（香港）有限公司
惠南恺民	指	惠州惠南恺民科技有限公司
越南民爆	指	民爆光电（越南）有限公司
众来福	指	深圳市众来福科技有限公司
控股股东、实际控制人	指	谢祖华先生
立勤合伙	指	江苏立勤企业管理合伙企业（有限合伙）
睿赣合伙	指	新余睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）
立鸿合伙	指	新余立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）
厦芝精密	指	厦门厦芝精密科技有限公司
厦门麦达	指	厦门麦达智能科技有限公司
厦芝工具	指	厦门厦芝科技工具有限公司
日本麦达	指	MAIDA JAPAN 株式会社
泛影光电	指	惠州泛影光电科技有限公司
伊戈尔	指	厦门市伊戈尔超硬涂层科技有限公司
惠州厦芝	指	惠州厦芝精密科技有限公司
江西厦芝	指	江西厦芝精密科技有限公司
股东会	指	深圳民爆光电股份有限公司股东会
董事会	指	深圳民爆光电股份有限公司董事会
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
传统照明	指	LED 照明诞生之前的光源和灯具统称为传统照明
LED	指	发光二极管，当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发出非相干光的一种半导体二极管
LED 照明	指	LED 照明即发光二极管照明。在我国，半导体照明即指 LED 照明

LED 光源	指	以 LED 为发光体的光源，由于具有效率高、寿命长的特点，将成为下一代照明的主流产品。LED 光源也被称为 LED 灯
LED 照明灯具	指	包括基于 LED 的发光元件和匹配的驱动器，配光部件、固定和保护发光元件的部件，以及将器具连接到分支电路部件的完整照明器具
LED 通用照明	指	应用于商业、家庭和其他非特定行业的照明产品，包括商业照明、工业照明、家居照明、景观照明和其他照明
LED 商业照明	指	营造商业场所光影环境，用以满足照亮空间、产品展示等基础性需求以及氛围渲染、品牌提升等功能性需求的照明
LED 工业照明	指	主要应用于工业厂区、仓库、车间、道路设施等场景的照明
照明器具	指	由光源、灯具、电器和配件组成的成套设备
钻针、钻头	指	用以在实体材料上钻削出通孔或盲孔等孔型，并能进行扩孔作业的刀具
PCB	指	印制电路板（Printed Circuit Board）
HDI 板	指	HDI 板是高密度互连板（High Density Interconnector），是线路板的高端类型，靠微孔、盲埋孔技术提高布线密度，适配小型化、高集成要求。
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence）
Mordor Intelligence	指	一家提供市场情报和行业分析服务的公司
TrendForce	指	集邦咨询成立于 2000 年,是一家具全球高科技产业深度分析能力,并提供企业顾问咨询服务的研究机构

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	民爆光电	股票代码	301362
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳民爆光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	民爆光电		
公司的外文名称（如有）	UPSHINE		
公司的法定代表人	谢祖华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄金元	李娜
联系地址	深圳市宝安区福永街道（福园一路西侧）润恒工业厂区 2# 厂房第二、三、四、五层	深圳市宝安区福永街道（福园一路西侧）润恒工业厂区 2# 厂房第二、三、四、五层
电话	0755-23220840	0755-23220840
传真	0755-29197301	0755-29197301
电子信箱	zjb01@upshine.cn	zjb01@upshine.cn

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 2025 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 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	892,212,344.68	817,421,890.17	9.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,435,600.19	107,106,131.08	-48.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,549,978.91	90,048,090.42	-54.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	77,994,498.05	106,661,623.86	-26.88%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.74	-48.65%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.74	-48.65%
加权平均净资产收益率	2.18%	4.22%	-2.04%
	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）	3,442,830,549.72	3,064,339,665.78	12.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,451,564,039.43	2,532,732,778.34	-3.20%

注:报告期内,公司实施了 2025 年年度权益分派:以截至 2025 年 12 月 31 日的公司总股本 104,670,000 股扣除回购专户持有股份 1,483,309 股后的总股本 103,186,691 股为基数,以资本公积金转增股本,每 10 股转增 4 股,因而需对基本每股收益和稀释每股收益进行追溯调整,2025 年半年度基本每股收益和稀释每股收益均由 1.02 元/股调整为 0.74 元/股。

存在股权激励、员工持股计划的公司,可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	71,299,839.71	107,106,131.08	-33.43%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☐ 是 ☒ 否

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）	-21,949.49	
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）	3,343,169.55	
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	-448,998.24	
委托他人投资或管理资产的损益	13,419,068.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	503,268.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	670,998.18	
减：所得税影响额	2,203,877.89	
少数股东权益影响额（税后）	376,058.18	
合计	14,885,621.28	

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求

（一）公司主要业务概况

报告期内，公司在 LED 照明业务稳健发展的基础上，通过战略并购厦芝精密将业务拓展至 PCB 钻针行业，实现业务版图的重大拓展，构建起 LED 照明、PCB 钻针两大业务板块布局，建立了更具抗风险能力和增长潜力的业务生态。

1、LED 照明业务

公司专业从事 LED 绿色照明灯具产品的研发、生产和销售，是研发创新驱动型的国家级专精特新“小巨人”企业。公司依托成熟的产品设计开发体系和小批量柔性化的生产制造模式，主要通过 ODM 模式为境外区域品牌商和工程商提供个性化、多样化的照明产品，解决客户对产品应用和功能的差异化需求。

公司 LED 照明业务涵盖商业照明、工业照明及特种照明三大品类，其中母公司民爆光电专业从事商业照明业务，子公司艾格斯特专业从事工业照明业务，子公司依炮尔、欧拓圃专业从事特种照明业务。

随着 LED 照明技术的进步以及与互联网、物联网等技术的深入融合，推动了智能照明的发展，进而成为智慧家庭、智慧城市、智能社会的重要组成部分，公司在商业照明和工业照明领域不断深化与物联网等新技术、新产业的融合发展，智能照明产品在终端市场应用将不断增加。同时，LED 照明技术与农业、安全等领域的深度融合，推动植物照明、应急照明、防爆照明等领域发展；LED 技术与医疗、生物的技术相结合，推动美容照明的发展；目前公司植物照明、应急照明相关产品销售已初具规模，发展迅速。

2、PCB 钻针业务

报告期内，公司以现金收购厦芝精密 51% 股权，实现对 PCB 钻针业务的布局，并拟发行股份收购剩余 49% 股权以实现厦芝精密的全资控股，深化 PCB 钻针业务的内部整合与管理协同，有利于加速上市公司向高端精密制造方向的战略转型，充分分享 AI 产业及 PCB 钻针行业快速发展带来的成长红利。

公司聚焦微型钻针的研发、生产与销售，深耕 PCB 制造核心耗材领域，为全球主要 PCB 厂商提供专业的微孔加工技术解决方案。公司核心产品为 PCB、FPC、IC 载板等钨钢微钻，尺寸覆盖 0.09mm-0.35mm，尤其擅长 0.20mm 以下极小径微钻的研发与制造，且拥有自主研发钻针生产设备的能力，在段差、开槽、沟刃研等关键工序方面均掌握了设备自研的技术能力，可有效提升公司整体钻针生产效率。公司 PCB 钻针产品凭借精湛工艺实现了超高精度与卓越的品质，广泛服务于通信、消费电子、汽车电子及快速增长的 AI 服务器等领域。

（二）行业现状及未来发展趋势

1、LED 照明行业

2026 年上半年，全球 LED 照明行业发展稳中有升，根据 Frost & Sullivan 相关研究报告，预计 2026 年全球 LED 照明行业市场规模达 820.42 亿美元。2025 年以来，受外部需求及局势变化等因素影响，我国照明产品出口规模出现小幅下滑，海关总署发布最新进出口数据显示，2026 年 1-5 月，我国照明产品出口总额约 192 亿美元，同比下降约 8%，降幅相比 2025 年缩小 3 个百分点，逐步企稳。基于照明行业产业链优势，我国照明产品在全球出口份额基本稳定保持在 60% 左右的较高水平，中国依然是全球第一大 LED 照明产品生产和出口国，巩固我国作为全球照明产业制造中心和供应链枢纽的地位，仍保持显著的国际竞争优势。

公司 LED 照明业务可分为商业照明、工业照明及特种照明（如植物照明、美容照明、防爆照明、应急照明等）三大品类。

（1）商业照明

商业照明是指营造商业场所光影环境，用以满足照亮、产品展示及氛围渲染、品牌提升等需求的照明系统，应用主要场景有商场、超市、酒店、办公区间、展馆及家居等。商业照明的发展特点如下：更加注重产品质量和使用寿命；根据不同应用场景还需要提供差异化产品服务实现不同照明效果，以满足商业客户视觉体验要求；具有专业化和差异化特点，市场销售更加分散；个性化、差异化产品需求更加突出，未来具有较大提升潜力。

据 Frost&Sullivan 早期发布的《2020 Annual Update of Global LED Lighting Market》报告显示，商业领域已成为全球 LED 照明最大的应用市场。随着 LED 照明产品与 AI、IOT 等技术相结合，系统化、智能化的照明解决方案将更好的满足客户需求，同时也创造更多的细分市场，未来仍有较大的发展空间。

（2）工业照明

工业照明主要应用于工业厂区、大型仓储、大型车间、道路、机场码头及矿井设施等场景的照明。工业照明发展特点如下：需要满足工业领域对易爆、强冲击、强震动、强腐蚀、高低温、高压、电磁干扰、宽电压输入、雷击浪涌等特殊环境要求；工业照明成为门槛较高的细分行业，下游场景更复杂，定制化、差异化要求较高，市场竞争高度分散，企业多采用差异化策略赢得客户；LED 工业照明渗透率相对较低，存量替换空间广阔；较低的能源损耗是工业照明的迫切需求，LED 照明节能显著等。根据 Mordor Intelligence 数据，2020 年全球工业照明市场规模达到 61.76 亿美元，预计到 2026 年市场规模将达到 81.68 亿美元。

（3）特种照明

①植物照明：公司提供 LED 植物工厂专用光环境解决方案，凭借精准光谱、高光合效能差异化赋能现代农业。专属定制光源可适配植物生理需求，打破气候、地域限制，在各类特殊场景实现标准化种植，有效提升种植产能，助力粮食安全与特种作物供给保障。全球植物照明已升级为植物工厂核心设备，市场持续全球化扩张，据 Trend Force 统计，2022-2027 年市场年复合增长率为 11%，国内外市场需求旺盛，长期发展潜力充足。

②美容照明：LED 美容产品利用特定波长单色光激活细胞活性、加速组织修复与新陈代谢，从根源改善肤质、肤色与皮肤状态，广泛用于医美机构、皮肤科及家用场景。近年来技术创新及消费升级带动医美照明行业快速增长，2022 年全球市场规模 24 亿美元，预计 2028 年接近 32 亿美元。美容照明未来产品将向智能化、人性化迭代，叠加绿色理念普及，行业可持续发展空间广阔。

③防爆照明：受益于工业、采矿、军工、机场等安全照明需求，LED 防爆照明市场稳步增长。随着行业技术持续升级，具备低替代风险、市场分散特点的绿色防爆照明成为主流，应用场景持续拓宽。恒州博智研究表明，2023 年全球防爆照明市场规模 49 亿元，预计 2028 年达 79 亿元，五年复合增长率 7.8%。

④应急照明：应急照明是在正常照明电源发生故障时，能有效地照明和显示疏散通道，或能持续照明而不间断工作的一类灯具，广泛用于公共场所和不能间断照明的地方，是消防安全的重要配套设施。在消防政策加持与各类建筑应急照明需求增加的推动下，行业持续稳步发展，根据前瞻经济学人的预测，2026 年全球市场规模预计可达 75 亿美元。

2、PCB 钻针行业

根据中国证监会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》（2023 年版），厦芝精密所处行业属于大类“C 制造业”中的子类“C33 金属制品业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2017），厦芝精密属于“C33 金属制品业”中的“C332 金属工具制造”中的子类“C3321 切削工具制造”。

厦芝精密的主要产品系 PCB、FPC、IC 载板等电子信息领域专用的微钻头，处于刀具行业中的 PCB 钻针细分行业。PCB 钻针作为 PCB 制造的专用核心耗材，核心功能是通过精准钻孔贯穿电路板层间接点，构建点对点通路，实现电子零件的稳定连通连接。PCB 钻针上游主要为生产钻针用的原材料与辅材料。原材料主要为碳化钨粉（钨金属）、钴粉（不锈钢）等，辅材料为磨削材料、涂层辅料及耗材、模具、包材等。下游领域则主要包括通信、计算机、消费电子、汽车等应用 PCB 板较多的终端消费行业。随着全球电子产业，特别是 AI 算力基础设施的快速发展，PCB 钻针行业正迎来新一轮的成长周期。近年来，AI 服务器的爆发式增长驱动 PCB 产业向高阶 HDI 板（高密度互连板）、高多层板等高端产品升级，并传导至上游钻针环节，在“量”与“价”两个维度推动 PCB 钻针行业发展。

一方面，AI 服务器对 PCB 性能要求的跃升导致了钻针消耗量的指数级增长。首先，为满足高频高速的信号传输需求，PCB 基板材料正从 M7/M8 向 M9 级材料升级，单支钻针的钻孔寿命大降，使得单位 PCB 的钻针消耗量大幅增加。

其次，AI 服务器 PCB 的层数与厚度显著增加，如英伟达下一代 Rubin 架构的 PCB 方案预计将采用更高层数的结构，这要求使用分段钻等工艺，进一步提升了单块 PCB 所需的钻针数量。

另一方面，技术升级推动钻针产品向高价值方向演进。为满足更高精度的加工要求，极小径钻针、高长径比钻针及涂层钻针等高性能产品的需求显著提升。高长径比钻针因加工难度呈指数级增长，高性能钻针拥有涂层、高长径比等特性，相比普通钻针价格可提高数倍乃至数十倍。

根据 Frost & Sullivan 相关研究，2024 年全球 PCB 钻针市场销售额已达到 40 亿元。随着 AI 算力需求的持续爆发和 PCB 结构的加速升级，预计至 2029 年全球 PCB 钻针市场规模将增长至 91 亿元左右，复合年增长率有望达到 15%。

(三) 公司主要产品及用途

1、LED 照明产品及用途

公司产品应用领域有：商业照明、工业照明（含城市照明、景观照明、体育照明）及特种照明（植物照明、应急照明、美容照明、防爆照明等）。公司相关领域的部分代表产品如下图所示：

产品类型	产品名称	产品示例	用途
商业照明	筒灯		主要用于商场、办公空间、家居等场所照明
	吸顶灯		主要用于商场、办公空间、家居等场所照明
	轨道灯		主要用于店铺、商场、展馆、超市等场所照明
工业照明	工矿灯		主要用于仓库、厂房、车间、体育馆、展览馆、收费站、港口、汽车站、高大厂房等场合照明
	泛光灯		主要用于广场、公园、港口、体育馆、展览馆、立交桥等场合照明
	路灯		主要用于主干道、高速路、桥梁、人行道等场合照明
植物照明	植物灯		主要应用于蔬菜类、瓜果类、大麻种植等领域照明
应急照明	应急灯		用于楼道、过道、商业场所、公寓等应急
美容照明	美容面罩、红外理疗仪		用于居家美容、身体理疗

防爆照明	防爆灯			主要用于危险环境或易燃气体、蒸气、粉尘存在的地方的特殊照明，如石油和天然气工业、食品加工、码头等
------	-----	---	---	--

2、PCB 钻针产品及用途

公司子公司厦芝精密聚焦微型钻针的研发、生产与销售，深耕 PCB 制造核心耗材领域，为全球主要 PCB 厂商提供专业的微孔加工技术解决方案。PCB 钻针作为 PCB 制造的专用核心耗材，是 PCB 实现信号传输、功能集成的基础器件。

产品名称	产品示例	用途
PCB 钻针		用于印制电路板钻孔的工具，通过贯穿电路板层与层间的接点，以制作出点对点间的通路，使得电路板上各电子零件得以连通串接。

公司核心产品为常规 PCB、FPC、IC 载板等微钻头，尺寸覆盖 0.09mm-0.35mm。产品凭借精湛工艺实现了超高精度与卓越的品质，广泛服务于通信、消费电子、汽车电子及快速增长的 AI 服务器等领域。

（四）公司经营模式

1、LED 照明业务经营模式

（1）研发模式

公司 LED 照明业务的研发模式主要分为技术研发和产品研发两大类，由研发部负责。

①技术研发：公司 LED 照明业务的技术研发主要依据产品流行趋势、产品使用习惯、客户购买偏向及照明技术发展情况有针对性的开发产品、技术及软件研发。通过产品、技术及应用软件的积累为客户的多样化需求形成储备，有助于公司快速响应客户的功能、技术等需求。

②产品研发：公司 LED 照明业务的产品研发主要以客户需求为导向，针对客户对产品的设计需求、功能需求、照明参数、器件品牌选择等需求，在客户要求的时间进度内完成产品开发。除此以外，公司还会自主针对主要客户所在国家的照明市场流行趋势进行调研，就目标国进口政策、产品流行趋势、产品使用习惯、产品价格走向、购买偏向、供应商选择喜好及照明技术发展情况进行详尽分析，开发各类新产品供客户选择。

（2）采购模式

公司 LED 照明业务采购的原材料分为标准原材料和非标准原材料。公司 LED 照明产品生产所需的标准原材料是指通用性较高的原材料，采用直接采购方式，即直接面向供应商进行采购。非标准原材料主要指结构件等差异化程度比较高的原材料，公司利用珠三角 LED 产业配套齐全的优势，将模具或设计图纸交由外部供应商按需求生产供货。公司采购模式未因客户类型产生明显的区别，主要依据公司的需求预测、在手订单情况进行采购。

（3）生产模式

公司为客户提供 LED 照明产品定制，根据客户的需求，由开发部设计 ODM 产品，经客户认可后，公司根据销售订单组织生产，即采用“以单定产”的生产模式。

（4）销售模式

公司 LED 照明产品销售采用直销的方式，进行买断式销售。公司开发的照明灯具，按销售模式划分为 ODM 模式和 OBM 模式，以 ODM 模式为主。

2、PCB 钻针业务经营模式

（1）研发模式

为保障 PCB 钻针研发工作高效推进，子公司厦芝精密构建了以技术中心为核心的研发体系，下设基础研发部、应用研发部、智能装备研发部三大部门。该体系不仅为新产品研发、生产流程优化、产品质量提升提供强力技术支撑，更能为客户提供精准适配的产品技术服务。

PCB 钻针研发流程分三大阶段推进：

需求调研与方向确定阶段：业务部门结合行业发展趋势、市场需求等收集并明确客户新产品需求反馈至研发部门；研发部门开展专项调研与评审，最终确定研发或产品改进方向。

设计开发与样品试产阶段：研发部门制定专项产品开发计划，开展产品设计开发与方案策划，经评审通过后完成设计输出，启动样品试产工作。

测试验证与量产投放阶段：样品经多轮验证合格后，正式进入试生产及量产环节，完成产品市场化投放。

（2）采购模式

PCB 钻针业务采购的主要内容包括原材料、委外加工、耗材等。公司通过订单采购的方式从供应商处取得原材料、外协加工服务、耗材等。公司会综合考虑品质稳定性、价格竞争力、响应速度、增值服务等因素选取供应商，通过资质调查、供应商考核管理、测试验证等措施对供应商进行多维度评估及考核。公司对供应商采用长期合作为主、临时补充采购为辅的采购模式。

（3）销售模式

公司主要采用直接销售模式，少量通过贸易商模式进行销售。直接销售是指针对大多数客户，主要通过营销部门拓展终端客户，并与终端客户直接进行交易（如下单、出货、对账及回款等），终端客户主要为全球知名 PCB 厂商；公司对贸易商的少量销售为买断式销售，在产品由贸易商签收并对账后即视为控制权转移。

对于境内销售，公司存在寄售模式和非寄售模式。在非寄售模式下，公司在发出货物，客户签收、核对确认无误后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。报告期内，公司对部分重大客户及战略客户采取寄售（VMI）模式进行销售，寄售模式系 PCB 钻针行业常见的销售模式，公司根据客户的生产计划和需求预测将货物运送至指定的寄售仓库，客户根据实时需求自行提货，公司每月依据客户实际提货数量及相应的对账单进行货物和货款的结算，在客户领用产品并对账后确认已领用产品收入。

对于境外销售，公司发出货物、取得报关单，并根据报关单据上记载的出口日期作为收入确认时点。

（4）生产模式

公司以市场需求为导向，子公司业务中心提供市场调研和订单情况，生产部门则根据订单情况安排年度、月度生产计划，实际生产过程会根据市场及库存情况做出实时调整，确保随机性与计划性的有效平衡。

公司 PCB 钻针业务采取“自主生产为主，外协生产为辅”的生产模式，少部分生产工序如涂层、焊接等系采取“自主+外协”的加工方式。公司选取的外协加工厂商具有独立、成熟的生产能力，采用标准化的生产工艺，按照协议或订单列明的产品技术参数加工。外协加工产品批量供货前均需通过公司的严格检验，公司对委外加工产品的质量严格把关。

（五）公司在所处行业的地位和优势

1、公司在 LED 照明行业的地位和优势

经过多年的积累和努力，公司在照明电器行业取得骄人的成绩并具有较高的市场影响力，荣获国家级专精特新“小巨人”企业、2020 年度中国 LED 行业营收 50 强企业、2021 年度中国 LED 行业专利 50 强企业、2022 年度中国照明电器行业竞争力 20 强企业、2022 年省级制造业单项冠军企业、2023 年“第七届深圳市自主创新百强中小企业”。公司作为国家级“工业企业知识产权应用试点单位”、中国照明电器协会会员单位和中国节能协会碳中和专业委员会常务委员单位，积极响应国家提出的“碳达峰、碳中和”战略目标，在 LED 技术应用领域深入研发创新、不断加大研发投入，打造了一支对行业技术发展和境外各区域市场产品特点有深入理解的专业研发团队，并建立了通过 SGS 认证和 TUV 认证的专业 CTF 照明检测实验室，是广东省绿色 LED 照明工程技术研究中心。拥有的各类专利超过了 800 项，是国家知识产权优势企业、广东省知识产权示范企业，并获得第二十三届中国专利优秀奖。公司开发的多款灯具产品被评为广东省名牌产品，并获得“2020 中国设计红星奖”、“德国 IF 设计奖”“德国红点奖”等国内外权威设计奖项。2024 年公司被评定为“绿色低碳

产业企业”、“广东知名品牌”、“深圳市绿色工厂”、“2024 中国照明出口企业细分领域百强”。2025 年公司被广东省工业和信息化厅评为“广东省第七批省级工业设计中心”。2026 年公司被国家知识产权局评为“国家知识产权示范企业”，被广东省工业和信息化厅评为“广东省先进级智能工厂”。

公司孵化并设立的子公司艾格斯特是工业照明出口领域的领军企业之一，旗下的工矿灯、泛光灯和路灯等主要产品出口排名均位居行业前茅。艾格斯特是国家级高新技术企业，2021 年被国家工业和信息化部评为专精特新“小巨人”企业，连续多年荣获“深圳企业创新纪录奖”，是 2022 年度中国 LED 行业工业照明 25 强企业，2022 年宝安区六类百强企业（创新百强企业），荣获 2023 粤港澳大湾区储能科技创新发展成果奖（储能最佳解决方案奖）。艾格斯特建立了专业的照明产品检测实验室，是广东省大功率 LED 工业照明工程技术研究中心。艾格斯特开发的多款产品被评为广东省名牌产品、并获得了“德国 IF 设计奖”、“德国红点奖”等国际权威设计奖项。2024 年艾格斯特被认定为“广东省制造业单项冠军企业”、“2024 年照明出口企业细分领域百强（工矿灯、路灯/隧道灯）”。

2、公司在 PCB 钻针行业的地位和优势

子公司厦芝精密已深耕 PCB 钻针领域 30 余年，具备 PCB 钻针极小口径全系列产品矩阵，主要尺寸覆盖 0.09mm-0.35mm，在小口径产品市场技术储备及工艺水平方面具备技术优势。公司拥有大批量生产品质稳定的新兴领域专用钻针和 IC 载板极小径钻针的量产能力。其中，在 AI PCB 板领域，公司已储备了 50 倍径以上钻针的生产工艺并实现少量销售，目前已导入胜宏科技、深南电路等龙头 PCB 厂商的供应商资格；在 IC 载板领域，公司获得了全球少数掌握先进半导体封装载板技术的奥特斯（AT&S）供应商准入资格，报告期内持续开展 IC 载板用钻针业务合作；在低轨卫星领域，公司获得了 PCB 老牌头部企业华通电脑的供应商准入资格，已成为公司报告期第一大客户且预计未来订单量将进一步持续增长。公司持续与前述客户持续保持联合开发、互利共赢的合作关系，具备该领域的先发优势。成立以来，厦芝精密先后获评国家高新技术企业、专精特新中小企业、创新型中小企业等荣誉。

（六）报告期内主要业绩驱动因素

1、LED 照明行业结构性机会

基于照明行业产业链优势，我国照明产品在全球出口份额基本稳定保持在 60%左右的较高水平，巩固我国作为全球照明产业制造中心和供应链枢纽的地位，仍保持显著的国际竞争优势。LED 照明行业在整体进入成熟期、传统通用照明增速放缓的背景下，依然存在明确的结构性的机会，比如植物照明受益于农业现代化与全球粮食安全需求，2022-2027 年市场年复合增长率预计达到 11%。

2、坚定执行 LED 照明业务稳健经营战略

面对复杂严峻的国内外形势和诸多风险挑战，公司紧密围绕公司的发展战略和目标，把握 LED 照明行业发展机会和市场需求。在研发方面，公司持续加大研发投入及技术创新，不断开发和拓宽产品应用领域，加快产品的迭代更新，进一步满足各应用领域客户的各种需求，保持公司产品竞争力。在市场拓展方面，公司在主要市场进一步加大推广力度，增强与客户合作深度，同时积极挖掘新兴国家市场需求，加大新兴国家市场开发力度，拓展新客户。

3、战略性收购厦芝精密并推动扩产

报告期内，公司通过战略收购厦芝精密切入 PCB 钻针赛道，厦芝精密深耕 PCB 钻针领域三十余年，核心产品涵盖 AI 服务器板用钻针及高端载板极小径钻针，已成功导入胜宏科技、深南电路、奥特斯、沪电股份、景旺电子等核心客户的供应体系，同时具备核心生产设备的自主研发制造能力。自收购厦芝精密以来，公司从资金支持、人员培训以及场地调配等多维度推动 PCB 钻针业务加速发展，截至报告期末，公司 PCB 钻针月产能已从 2026 年 4 月的 1500 万支提升至 2000 万支，预计 2026 年底月产能将超 4000 万支。

4、PCB 钻针行业量价齐升

一方面，AI 算力需求的爆发式增长直接拉动了高端 PCB 市场的需求，2026 年上半年下游 PCB 客户对精密刀具及研磨抛光材料的采购需求持续保持旺盛，同时更多 PCB 板厂实施了扩产计划，部分厂商的投资规模相较 2025 年呈现大幅增长，为上游钻针行业带来了强劲的需求支撑。另一方面 AI 算力驱动 PCB 向高密度、高多层方向演进，导致孔位数量增加、孔径微小化、钻孔深度加深，高端钻针的价值量随之显著提升，同时 PCB 板厚和材料向 M8/M9 的迭代升级使得钻针寿命下降、单块 PCB 的钻针消耗量同步提升，高价值的长径比钻针和涂层钻针需求大幅增加。

（七）报告期内重大变化

报告期内，公司通过战略并购厦芝精密切入 PCB 钻针领域，在 LED 照明业务稳健发展的基础上实现业务版图的重大拓展，构建起 LED 照明、PCB 钻针两大业务板块布局。2026 年 4 月公司完成厦芝精密 51% 股权工商变更登记，实现对厦芝精密的控制及并表。

厦芝精密聚焦微型钻针的研发、生产与销售，深耕 PCB 制造核心耗材领域，为全球 PCB 龙头客户提供专业的微孔加工技术解决方案，其核心产品为 PCB、FPC、IC 载板以及 AI PCB 加工用钨钢微钻，尺寸覆盖 0.09mm-0.35mm，尤其擅长 0.20mm 以下极小径微钻的研发与制造。交易完成后，公司将业务拓展至 PCB 钻针领域，积极进行 PCB 钻针行业的技术研究和前瞻布局，持续进行新技术、新产品的开发与应用，有利于加快上市公司战略转型，分享 AI 产业及 PCB 钻针行业发展带来的成长红利，符合上市公司全体股东的利益。

目前，PCB 专用钻针刀具行业正处于高速发展期，公司将厦芝精密纳入上市公司体系后，可以帮助厦芝精密补足资本短板，降低融资成本，为其后续的研发投入及全面产业布局提供资金保障，为应对未来的竞争奠定资本优势。同时依托上市公司成熟的生产与品质管控体系，厦芝精密可以进一步提升产品的高精度与品质批量稳定性，更构建起强大的持续供货能力，有效解决行业内定制进口设备周期长、成本高的问题，为未来发展打下基础。

二、核心竞争力分析

（一）公司 LED 照明业务核心竞争力

1、人力资源驱动优势

公司以“聚一流人才，创一流价值”为使命，致力于为客户提供产品开发、设计服务并提供配套生产制造，将公司打造成为规模化、集群化、数据化、现代化、国际化的绿色照明企业。未来，为适应业务发展需要，公司将在现有人员基础上，按需引进各类人才，优化人才结构，并通过绩效激励等形式确保人才的稳定性。与此同时，公司将大力实施人才培养计划，建立和完善培训体系，同时，根据业务发展需要，对部分人员重点进行培养。

2、创新驱动优势

公司具备优秀的产品创新能力。成立十余年来，公司一直专注于为境内外客户提供 LED 照明产品的定制业务。公司的产品创新包括外观设计创新、照明光效设计创新、应用功能创新。不同于相对标准化的产品，公司为客户定制的照明灯具，具有差异化特点。公司会根据客户需求相应增加多种应用功能。公司累计为客户开发并销售的产品超过了 40,000 种，多款灯具产品被评为广东省名牌产品。

公司具备良好的技术创新能力。技术创新是公司能够持续高效为客户提供定制产品的基础，经过多年积累，公司在灯具系统热量管理、光学设计、电路设计、散热设计、调光调色、智能控制等领域均开发了多项核心技术，拥有各类专利技术超过 800 项，是国家知识产权优势企业、广东省知识产权示范企业。

3、快速响应优势

随着全球经济的持续发展，城镇化建设的不断深入，LED 照明产品的应用场景不断增加，应用细分市场不断扩展，照明企业的竞争力主要体现在照明产品的开发设计、生产供货及配套服务的快速响应能力。公司通过销售人员贴近市场和获取客户业务需求，快速响应客户对于产品设计的时间要求，利用人工装配切换生产线灵活的优势，合理的规划生产排期，高效率的缩短了产品的开发周期及供货周期，为客户抢占所属区域市场赢得先发优势。此外，公司还建立起一套严格的供应商评估与控制体系、生产管理体系和品质控制体系，确保公司 LED 照明灯具产品在涵盖原材料采购，到产品生产制造，乃至产品交付、售后服务等在内的整套运营环节都能够有章可循，从而保证公司产品的品质能够满足终端客户的要求，进而强有力地保证公司运营体系能够顺利推行，并实现精细化管理。

4、管理体系及资质认证优势

国外市场对照明灯具的准入资格有着严格的要求，以确保其进口 LED 照明灯具的质量和安全性，各国针对进入本区域市场销售的 LED 照明灯具的准入标准各有差异。随着 LED 照明技术的日渐成熟，LED 照明产品应用将越来越普遍，不同国家和地区对其相应的法规和认证标准也将更为严苛。

公司从 2010 年起先后通过了 ISO9001、ISO14001、ISO45001、BSCI 等一系列管理体系认证，是国际权威第三方认证机构 TUV 莱茵授权 CTF 实验室；公司产品先后通过 CQC、CE、RoHS、UL、SAA、FCC、ES 等多种国际认证，为进一步拓展全球照明灯具市场业务奠定了良好的基础。

（二）公司 PCB 钻针业务核心竞争力

1、深耕 PCB 钻针领域 30 余年

子公司厦芝精密承接了 1995 年成立的厦门厦芝科技工具有限公司主要资产、业务和人员，厦芝工具最初系由日本东芝控股，2014 年厦芝精密原实际控制人团队收购厦芝工具后，在此基础上持续进行技术迭代和工艺提升。从最初溯源起算，厦芝精密已深耕 PCB 钻针领域 30 余年，具备 PCB 钻针全系列产品矩阵，在技术储备及工艺水平方面具备优势。

2、专注于高端市场和客户资源积累优势

公司专注于极小径钻针研发与生产，不断研发改良产品工艺，提升产品质量，取得了下游客户的广泛认可。与华通电脑、健鼎科技、胜宏科技、深南电路、奥特斯、瀚宇博德、南亚电路板等国内外知名 PCB 生产厂商建立了长期稳定的合作关系。

3、在 AI PCB 板领域的技术拓展优势

为保证高质量的产品和稳定的供货渠道 PCB 生产商一般选择与实力雄厚、技术先进的 PCB 用钻针供应商建立长期的战略合作关系，因此下游客户与 PCB 用钻针生产厂商通常会采取严格的“合格供应商认证制度”，对供应商管理体系审核、质量控制体系审核、现场审核等多方面进行考核。钻针供应商如成为 PCB 生产商的合格供应商，双方将会形成长期稳定的客户粘性。

厦芝精密已储备了 50 倍径以上钻针的生产工艺并实现少量销售，目前已与胜宏科技、深南电路等龙头 PCB 厂商在 AI 板钻针方面展开合作并得到客户认可，具备该领域的技术拓展优势，为后续订单需求打下了基础。

4、自主研发生产设备优势

公司将多年对生产加工环节的经验运用在了生产设备的制造上，截至报告期末均通过自研方式生产 PCB 钻针生产相关的段差机、沟刃研等核心工序设备，拥有多位资深设备研发人员，人员相对稳定，经验丰富，对段差机、沟刃研机等 PCB 钻针核心生产设备持续进行研发、测试，经历过多年迭代更新，以上核心设备加工效率和质量得到了持续提升。公司拥有自主研发钻针生产设备的能力，在段差、开槽、沟刃研等关键工序方面均掌握了设备自研的技术能力，可有效提升公司整体钻针生产效率。

（三）核心竞争力变化及影响

报告期内，公司通过资产重组顺利完成业务多元化战略布局，成功拓展 PCB 钻针业务板块。依托原有 LED 照明业务根基，公司构建起 LED 照明、PCB 钻针双主业协同发展格局，核心综合竞争实力实现迭代升级。本次业务布局优化有效改善公司盈利结构，显著提升经营抗风险水平，助力经营规模与盈利质量同步增长。

公司将持续夯实 LED 照明主业稳健运营基本盘，同步大力推进 PCB 钻针业务产能扩充与核心技术迭代升级。公司将不断强化两大业务板块的技术研发、市场渠道、专业人才等优质资源，持续完善人才梯队与经营团队建设，深化跨业务板块协同联动，不断巩固并强化自身核心竞争优势。公司将紧抓人工智能产业发展红利，抢抓行业发展窗口期，稳步提升长期可持续经营能力与整体盈利水平。

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	892,212,344.68	817,421,890.17	9.15%	
营业成本	658,528,639.82	585,514,745.59	12.47%	
销售费用	49,809,214.71	45,108,205.69	10.42%	
管理费用	49,897,757.44	29,530,324.43	68.97%	主要系股份支付增加所致
财务费用	14,785,535.27	-10,169,321.23	-245.39%	主要系利息收入及汇兑收益减少所致
所得税费用	3,855,034.50	9,707,880.94	-60.29%	主要系利润总额减少所致
研发投入	61,441,177.01	56,708,205.18	8.35%	
经营活动产生的现金流量净额	77,994,498.05	106,661,623.86	-26.88%	
投资活动产生的现金流量净额	144,899,478.50	-502,125,696.87	-128.86%	主要系赎回理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-159,113,880.65	-209,693,226.61	-24.12%	
现金及现金等价物净增加额	53,961,356.70	-597,213,938.50	-109.04%	主要系销售回款及赎回理财产品所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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						
LED 商业照明灯具	460,364,036.89	363,336,677.78	21.08%	-1.35%	3.96%	-4.03%
LED 工业照明灯具	324,821,136.24	221,001,491.57	31.96%	8.12%	7.04%	0.69%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入（元）	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
境外	LED 照明灯具	6,366,213	821,361,964.20	
境内	LED 照明灯具	269,868	29,154,774.56	
境外	精密刀具	5,321,676	7,193,960.76	
境内	精密刀具	18,836,083	32,452,208.61	
境外	透明显示屏	10	48,998.77	
境内	透明显示屏	85	278,537.82	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额（元）	占营业收入比重	金额（元）	占营业收入比重	
直销	890,490,444.72	100.00%	816,746,814.80	100.00%	9.03%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
LED 商业照明灯具	销售量	个	5,680,306	5,706,970	-0.47%
	销售收入	元	460,364,036.89	466,666,515.44	-1.35%
	销售毛利率	%	21.08	25.11	-4.03
LED 工业照明灯具	销售量	个	629,343	635,410	-0.95%
	销售收入	元	324,821,136.24	300,414,467.9	8.12%
	销售毛利率	%	31.96	31.27	0.69

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的产能情况

☒适用 ☐不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
LED 商业照明灯具	5,938,660	5,521,162	92.97%	
LED 工业照明灯具	696,566	730,393	104.86%	

公司以 LED 显示屏换取广告权益

☐是 ☒否

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	13,419,068.92	22.70%	主要系银行理财收益	否
公允价值变动损益	-448,998.24	-0.76%	主要系银行理财收益	否
资产减值	-9,399,587.26	-15.90%	系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	936,772.53	1.58%	主要系与日常经营活动无关的收益	否
营业外支出	294,737.47	0.50%	主要系与日常经营活动无关的支出	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	457,617,544.47	13.29%	480,217,456.19	15.67%	-2.38%	
应收账款	315,530,647.07	9.16%	262,383,600.88	8.56%	0.60%	
存货	393,987,608.25	11.44%	261,628,074.63	8.54%	2.90%	主要系收购厦芝精密所致
长期股权投资	2,000,100.00	0.06%			0.06%	
固定资产	412,031,189.61	11.97%	302,574,819.42	9.87%	2.10%	主要系芙蓉科技大厦完工转固及收购厦芝精密所致
在建工程	258,659,955.08	7.51%	162,348,453.85	5.30%	2.21%	

使用权资产	51,145,004.33	1.49%	37,490,789.83	1.22%	0.27%	
交易性金融资产	463,890,542.38	13.47%	677,879,540.62	22.12%	-8.65%	主要系赎回理财所致
无形资产	173,779,477.81	5.05%	118,786,349.46	3.88%	1.17%	主要系收购厦芝精密所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
货币资金		26,762,529.46					1.06%	否
应收账款		14,978,987.39					0.59%	否
无形资产		27,510,998.61					1.09%	否

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）	677,879,540.62	-448,998.24			236,150,000.00	449,690,000.00		463,890,542.38
2. 其他债权投资	566,395,938.58				70,000,000.00	70,000,000.00	-99,395,330.72	467,000,607.86
3. 其他非流动金融资产					10,000,000.00			10,000,000.00
金融资产小计	1,244,275,479.20	-448,998.24			316,150,000.00	519,690,000.00	-99,395,330.72	940,891,150.24
一年内到期的非流动资产	87,780,589.04					80,000,000.00	96,378,375.36	104,158,964.40
应收款项融资	409,810.00						596,575.58	1,006,385.58
上述合计	1,332,465,878.24	-448,998.24			316,150,000.00	599,690,000.00	-2,420,379.78	1,046,056,500.22

其他变动的内容

其他变动主要系计提的利息及一年内到期的其他债权投资重分类。

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

项目	期末		
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限情况

银行存款	66,878,519.97	66,878,519.97	定期存款使用受限
银行存款	96,438.36	96,438.36	短期存单计提利息
其他货币资金	17,709.01	17,709.01	ETC 押金及其他
合计	66,992,667.34	66,992,667.34	

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
616,757,792.36	1,368,534,019.42	-54.93%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
厦芝精密	PCB 钻针的研发、生产及销售	收购	244,800,000.00	51.00%	自有资金	不适用	长期	PCB 钻针	取得标的公司 51% 股权及控制权	不适用	611,778.87	否	2026 年 04 月 28 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于控股子公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2026-031）
合计	--	--	244,800,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	611,778.87	--	--	--

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

银行理财及其他	672,869,818.95	-448,998.24		236,150,000.00	449,690,000.00	5,009,721.67		463,890,542.38	自有资金、募集资金
大额存单	658,000,000.00			70,000,000.00	150,000,000.00	13,256,010.62	-20,096,438.36	571,159,572.26	自有资金
其他非流动金融资产				10,000,000.00				10,000,000.00	自有资金
应收款项融资							1,006,385.58	1,006,385.58	
合计	1,330,869,818.95	-448,998.24		316,150,000.00	599,690,000.00	18,265,732.29	-19,090,052.78	1,046,056,500.22	--

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	首次公开发行	2023年08月04日	133,597.85	124,298.77	17,850.3	79,868.29	64.26%		45,274.42	36.42%	48,032.12	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，继续用于承诺投资项目	48,032.12
合计	--	--	133,597.85	124,298.77	17,850.3	79,868.29	64.26%		45,274.42	36.42%	48,032.12	--	48,032.12

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳民爆光电股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023] 1107号）同意注册，深圳民爆光电股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行新股 2,617 万股，发行价格

51.05 元/股，募集资金总额为人民币 1,335,978,500.00 元，扣除承销及保荐费用、其他中介机构费等发行费用 92,990,761.09 元，实际募集资金净额为人民币 1,242,987,738.91 元。上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2023 年 7 月 31 日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2023]42700 号）。公司对募集资金采取了专户存储管理，并已签署了募集资金专户存储三方/四方监管协议。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金人民币 798,682,861.77 元，其中：以前年度使用 620,179,883.63 元，2026 年上半年度使用 178,502,978.14 元；募集资金专户余额为人民币 480,321,196.57 元（含募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出及汇兑损益后的净额 36,016,319.43 元），其中活期存款余额为人民币 69,971,196.57 元，使用募集资金进行现金管理未到期金额为人民币 410,350,000.00 元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	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														
首次公开发行	2023 年 08 月 04 日	LED 照明灯具自动化扩产项目	生产建设	是	59,020.56	13,746.14		13,785.94	100.29%	2025 年 12 月 31 日	965.50	3,575.70	是	是
首次公开发行	2023 年 08 月 04 日	总部大楼及研发中心项目	研发项目	否	31,151.36	31,151.36	939.39	4,704.99	15.10%	2027 年 09 月 19 日			不适用	否
首次公开发行	2023 年 08 月 04 日	补充流动资金	补流	否	20,000	20,000		20,000	100.00%				不适用	否
首次公开发行	2023 年 08 月 04 日	LED 工业照明及特种照明灯具生产自动化扩产项目	生产建设	是		34,361.77	8,089.74	22,971.57	66.85%	2028 年 04 月 30 日			不适用	否
首次公开发行	2023 年 08 月 04 日	越南 LED 照明灯具	生产建设	是		10,912.65	4,621.17	10,255.79	93.98%	2028 年 04 月 30 日			不适用	否

		生产基地建设项目												
承诺投资项目小计				--	110,171.92	110,171.92	13,650.3	71,718.29	--	--	965.50	3,575.70	--	--
超募资金投向														
首次公开发行	2023年08月04日	回购股份	回购公司股份	否	3,950	3,950		3,950	100.00%				不适用	否
首次公开发行	2023年08月04日	补充流动资金	补流	否		4,200	4,200	4,200	100.00%				不适用	否
首次公开发行	2023年08月04日	尚未明确流向超募资金投向	尚未明确流向超募资金投向	否	10,176.85	5,976.85							不适用	否
超募资金投向小计				--	14,126.85	14,126.85	4,200	8,150	--	--			--	--
合计				--	124,298.77	124,298.77	17,850.3	79,868.29	--	--	965.50	3,575.70	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		LED 工业照明及特种照明灯具生产基地建设项目、越南 LED 照明灯具生产基地建设项目尚处于建设期，暂未核算经济效益。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		募集资金到位后，公司所处的外部环境、宏观经济等均较原募投项目规划时发生较大变化。公司工业照明和特种照明板块发展趋势明显，结合公司对工业照明和特种照明制定的未来 3-5 年业绩的发展目标，原项目中建设的生产经营场地面积无法完全满足公司未来发展需要。根据公司未来发展战略规划，在继续深耕现有海外市场的基础上，公司计划利用品质优势、产品设计开发服务、快速反应优势和已经积累的信誉，充分挖掘海外市场需求，进一步加大对北美和新兴国家市场的开拓力度；同时为了应对美国推行的关税政策，更好满足北美市场客户需要，实现公司在北美及新兴市场的战略目标，公司计划加快加大对越南生产基地产能的布局。因此，公司调整了原募投项目投资金额及投资结构，将节余募集资金用于投资建设新项目“LED 工业照明及特种照明灯具生产基地建设项目”和“越南 LED 照明灯具生产基地建设项目”。 2024 年 9 月 26 日，本公司召开了第二届董事会独立董事专门会议第一次会议、第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议，并于 2024 年 10 月 14 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目调整投资金额、调整投资结构及延期并使用节余资金投资新项目的议案》，同意调整原募投项目“LED 照明灯具自动化扩产项目”的投资金额及投资结构，并将节余募集资金投资至新项目“LED 工业照明及特种照明灯具生产基地建设项目”和“越南 LED 照明灯具生产基地建设项目”，同意调整“LED 照明灯具自动化扩产项目”达到预定可使用状态日期由 2025 年 4 月，延期为 2026 年 4 月。												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用 2024 年 2 月 28 日，本公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，本公司使用募集资金及自有资金通过集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票，择机用于实施员工持股计划或股权激励。本次拟用于回购的资金总额为不低于人民币 3,000 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含）。截止 2025 年 12 月 31 日，公司累计回购公司股份 1,483,309 股，实际使用资金 49,500,193.19 元（含交易费用），其中：使用超募资金 39,500,000.00 元。												

	2024 年 4 月 18 日经公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过，本公司使用额度不超过人民币 9.5 亿元(含本数)的闲置募集资金(含超募资金)和不超过人民币 11 亿元(含本数)的自有资金进行现金管理，以更好的实现公司现金的保值增值，增加资金收益，为公司及股东获取更多的投资回报。该议案于 2024 年 5 月 13 日经公司 2023 年度股东大会审议通过。上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。 公司于 2025 年 3 月 31 日召开了第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 8.5 亿元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 11 亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，以更好的实现公司现金的保值增值，增加资金收益，为公司及股东获取更多的投资回报。该议案于 2025 年 4 月 21 日经公司 2024 年度股东大会审议通过。上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。 公司于 2025 年 12 月 4 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，董事会认为:根据《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等法律法规和规章制度的规定，为提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合自身实际经营情况，同意公司使用 4,200.00 万元的超募资金永久性补充流动资金。2025 年 12 月 22 日，本议案经 2025 年第四次临时股东会审议通过。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已将上述资金用于永久补充流动资金。 公司于 2026 年 3 月 31 日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 6 亿元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 10 亿元（含本数）的自有资金进行现金管理，以更好的实现公司现金的保值增值，增加资金收益，为公司及股东获取更多的投资回报。该议案于 2026 年 4 月 16 日经公司 2026 年第二次临时股东会审议通过。上述额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	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 募集资金到位后，公司所处的外部环境、宏观经济等均较原募投项目规划时发生较大变化。公司工业照明和特种照明板块发展趋势明显，结合公司对工业照明和特种照明制定的未来 3-5 年业绩的发展目标，原项目中建设的生产经营场地面积无法完全满足公司未来发展需要。根据公司未来发展战略规划，在继续深耕现有海外市场的基础上，公司计划利用品质优势、产品设计开发服务、快速反应优势和已经积累的信誉，充分挖掘海外市场需求，进一步加大对北美和新兴国家市场的开拓力度；同时为了应对美国推行的关税政策，更好满足北美市场客户需要，实现公司在北美及新兴市场的战略目标，公司计划加快加大对越南生产基地产能的布局。因此，公司调整了原募投项目投资金额及投资结构，将节余募集资金用于投资建设新项目“LED 工业照明及特种照明灯具生产基地建设项目”和“越南 LED 照明灯具生产基地建设项目”。 2024 年 9 月 26 日，本公司召开了第二届董事会独立董事专门会议第一次会议、第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议，并于 2024 年 10 月 14 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目调整投资金额、调整投资结构及延期并使用节余资金投资新项目的议案》，同意调整原募投项目“LED 照明灯具自动化扩产项目”的投资金额及投资结构，并将节余募集资金投资至新项目“LED 工业照明及特种照明灯具生产基地建设项目”和“越南 LED 照明灯具生产基地建设项目”，同意调整“LED 照明灯具自动化扩产项目”达到预定可使用状态日期由 2025 年 4 月，延期为 2026 年 4 月。详情请见 2024 年 9 月 28 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目调整投资金额、调整投资结构及延期并使用节余资金投资新项目的公告》。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2024 年 9 月 26 日，本公司召开了第二届董事会独立董事专门会议第一次会议、第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议，并于 2024 年 10 月 14 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过

	过了《关于部分募投项目调整投资金额、调整投资结构及延期并使用节余资金投资新项目的议案》，同意调整原募投项目“LED 照明灯具自动化扩产项目”的投资金额及投资结构，并将节余募集资金投资至新项目“LED 工业照明及特种照明灯具生产基地建设项目”和“越南 LED 照明灯具生产基地建设项目”，同意调整“LED 照明灯具自动化扩产项目”达到预定可使用状态日期由 2025 年 4 月，延期为 2026 年 4 月。详情请见 2024 年 9 月 28 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目调整投资金额、调整投资结构及延期并使用节余资金投资新项目的公告》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2023 年 8 月 28 日第二届董事会第八次会议审议，本公司使用募集资金 3,084.49 万元置换预先投入 LED 照明灯具自动化扩产项目的自筹资金。上述置换业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2023]8063—11 号鉴证报告审核。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金共计 480,321,196.57 元，其中：69,971,196.57 元存放于募集资金专户，其余款项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	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
首次公开发行	首次公开发行	LED 照明灯具自动化扩产项目	LED 照明灯具自动化扩产项目	13,746.14		13,785.94	100.29%	2025 年 12 月 31 日	965.50	是	否
首次公开发行	首次公开发行	LED 工业照明及特种照明灯具生产自动化扩产项目	LED 照明灯具自动化扩产项目	34,361.77	8,089.74	22,971.57	66.85%	2028 年 04 月 30 日		不适用	否
首次公开发行	首次公开发行	越南 LED 照明灯具生产基地建设	LED 照明灯具自动化扩产项目	10,912.65	4,621.17	10,255.79	93.98%	2028 年 04 月 30 日		不适用	否

		项目									
合计	--	--	--	59,020.56	12,710.91	47,013.3	--	--	965.50	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			募集资金到位后，公司所处的外部环境、宏观经济等均较原募投项目规划时发生较大变化。公司工业照明和特种照明板块发展趋势明显，结合公司对工业照明和特种照明制定的未来 3-5 年业绩的发展目标，原项目中建设的生产经营场地面积无法完全满足公司未来发展需要。根据公司未来发展战略规划，在继续深耕现有海外市场的基础上，公司计划利用品质优势、产品设计开发服务、快速反应优势和已经积累的信誉，充分挖掘海外市场需求，进一步加大对北美和新兴国家市场的开拓力度；同时为了应对美国推行的关税政策，更好满足北美市场客户需要，实现公司在北美及新兴市场的战略目标，公司计划加快加大对越南生产基地产能的布局。因此，公司调整了原募投项目投资金额及投资结构，将节余募集资金用于投资建设新项目“LED 工业照明及特种照明灯具生产基地建设项目”和“越南 LED 照明灯具生产基地建设项目”。 2024 年 9 月 26 日，本公司召开了第二届董事会独立董事专门会议第一次会议、第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议，并于 2024 年 10 月 14 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目调整投资金额、调整投资结构及延期并使用节余资金投资新项目的议案》，同意调整原募投项目“LED 照明灯具自动化扩产项目”的投资金额及投资结构，并将节余募集资金投资至新项目“LED 工业照明及特种照明灯具生产基地建设项目”和“越南 LED 照明灯具生产基地建设项目”，同意调整“LED 照明灯具自动化扩产项目”达到预定可使用状态日期由 2025 年 4 月，延期为 2026 年 4 月。 2025 年 8 月 27 日，公司召开了第三届董事会第二次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，董事会同意调整募投项目“总部大楼及研发中心建设项目”达到预定可使用状态日期，由 2025 年 9 月延期为 2027 年 9 月。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

6、委托理财、衍生品投资情况

(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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	101,546.00	

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(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。

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
艾格斯特	子公司	LED 工业照明灯具	40,000,000.00	1,032,459,162.35	832,792,994.33	334,910,746.26	53,355,485.41	47,500,036.63

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泛影光电	设立	整体生产经营和业绩无明显影响
伊戈尔	设立	整体生产经营和业绩无明显影响
厦芝精密	非同一控制下企业合并	整体生产经营和业绩无明显影响
惠州厦芝	设立	整体生产经营和业绩无明显影响
江西厦芝	非同一控制下企业合并	整体生产经营和业绩无明显影响

主要控股参股公司情况说明

无

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、境外经营风险

公司以境外销售为主，面临较大的境外销售风险。近年来，随着国际照明市场竞争日趋激烈，贸易摩擦日益增多，境外市场的销售风险也在逐步增加。

应对措施：降低对单一市场的依赖，通过开拓多元化的经营渠道和市场，分散经营风险，减少对特定市场的风险敏感度。

2、汇率波动风险

公司境外销售主要以美元结算，美元对人民币汇率波动直接影响到公司以人民币计价的销售收入，同时还会形成汇兑损益。由于公司应收账款有一定的账期，因此在美元对人民币汇率上升时，收到的美元折合为人民币金额会大于原确认收入时折合的人民币金额，形成汇兑收益，反之则形成汇兑损失。

应对措施：公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司管理层根据相关规章制度，签署远期外汇合约，在一定额度内进行远期外汇交易，以防范本公司以外币结算的收入存在的汇兑风险。

3、投资理财风险

公司本着安全性、流动性和收益性的原则，对于暂时闲置的流动资金，通过购买银行理财产品进行理财。截至目前未出现偿付风险事项，但若未来金融环境出现不利变化，或理财产品发行主体自身发生不利变化，将会引发理财产品违约风险。

应对措施：公司根据公司规章制度，购买风险等级较低的理财产品，严格控制投资风险。

4、钴针原材料价格波动风险

钴针原材料价格受宏观经济、产业政策、供需关系及汇率波动等多重因素影响，价格存在一定波动性，可能传导至生产成本。自 2024 年以来，主要原材料钨的价格呈上涨态势，若未来其价格进一步上升，将对公司 PCB 钴针业务成本控制及盈利能力构成压力。

应对措施：与主要供应商建立长期稳定的合作关系，通过产品定价、工艺优化等方式将成本压力有效向下游传导。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 10 日至 4 月 22 日	深圳市宝安区福永街道（福园一路西侧）润恒工业厂区 2 栋 5 楼会议室	网络平台线上交流	机构	国信证券、华泰柏瑞等 54 家机构	详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《民爆光电上市公司投资者关系活动记录表》	详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《民爆光电上市公司投资者关系活动记录表》
2026 年 4 月 28 日	深圳市宝安区福永街道（福园一路西侧）润恒工业厂区 2 栋 5 楼会议室	网络平台线上交流	机构	长江证券、建信基金等 42 家机构	详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《民爆光电上市公司投资者关系活动记录表》	详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《民爆光电上市公司投资者关系活动记录表》
2026 年 4 月 30 日	深圳证券交易所“互动易平台”“云访谈”栏目	网络平台线上交流	机构、个人	全体投资者	详见公司 2026 年 4 月 30 日在巨潮资讯网披露的《民爆光电上市公司投资者关系活动记录表》	详见公司 2026 年 4 月 30 日在巨潮资讯网披露的《民爆光电上市公司投资者关系活动记录表》
2026 年 6 月 25 日至 6 月 30 日	腾讯会议	网络平台线上交流	机构	长江证券、华泰柏瑞等 48 家机构	详见公司 2026 年 6 月 30 日在巨潮资讯网披露的《民爆光电上市公司投资者关系活动记录表》	详见公司 2026 年 6 月 30 日在巨潮资讯网披露的《民爆光电上市公司投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“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、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、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。

三、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

2025 年 12 月 4 日公司召开第三届董事会第五次会议和 2025 年 12 月 22 日召开 2025 年第四次临时股东会，审议通过《关于〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，本激励计划拟向激励对象授予限制性股票总计 1,483,309 股。

2026 年 2 月 10 日公司召开第三届董事会第七次会议和 2026 年 2 月 26 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。综合考虑公司 2025 年限制性股票激励计划的实施成本和对员工的激励效果，公司拟对本次激励计划授予的限制性股票总量及相关事项进行相应调整。经调整后，本次激励计划授予的限制性股票总量由 1,483,309 股调整为 740,000 股。

根据公司 2025 年第四次临时股东会的授权，公司于 2026 年 3 月 7 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2026 年 3 月 6 日作为授予日，向符合授予条件的 216 名激励对象共计授予 740,000 股限制性股票，授予价格为 20.91 元/股。

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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司在稳健经营、努力创造利润的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，在不断发展的同时，重视履行社会责任，通过不断对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

1、股东权益保护

公司以《公司章程》等制度文件作为股东权益保护及回报的依据，在与投资者保持及时、公平、良性沟通的同时，通过稳健的股利分配政策合理回报投资者，维护并确保长期投资者的投资价值。

2、职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司工会就直接涉及劳动者切身利益的规章制度的制定、修改或者决定与公司进行协商，并监督其实施。公司为员工提供健康、有保障的工作环境，采取长效有利的机制，不断激发员工的能动性和创造性，使员工从公司的发展中得到精神的激励和物质的回报，并对公司产生强烈的认同感、归属感、依赖感，实现员工与企业的共同成长。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司长期以来遵循平等、互利的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调；公司不断建立健全供应商管理体系，严格遵守并履行合同约定，切实保障供应商的合法权益。公司长期致力于为广大客户提供优质产品和高质量服务，切实加强客户服务能力以及需求响应能力，公司将持续努力为客户提供满足其需求的优质产品和服务。

4、社会公益

2026 年上半年，公司持续践行社会责任，积极组织开展各类社会公益活动，组织员工参与义工服务、开展无偿献血活动，引导员工积极参与社会公益事业。同时，公司积极履行企业社会责任，加大对残疾人群体的就业支持力度，帮助其实现稳定就业。公司不断强化员工社会责任意识，为社会公益事业贡献力量。

第五节 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、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司(含合并报表中子公司)作为被告(被申请人)未达重大诉讼披露标准的其他诉讼/仲裁	23.66	否	公司严格按照进度推进各案件	无重大影响	不适用	不适用	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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
厦门麦达	预计将成为上市公司5%以上股份的股东	购买资产	公司于2026年4月以现金24,480万元收购厦门麦达持有的厦芝精密51%股权。此外公司拟通过发行股份的方式	资产评估定价	4,117.86	24,684	24,480	现金		2026年4月8日	详见公司在巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)披露的《关于现金收购厦门厦芝精密科技有限公司51%股权暨关

			式向厦门麦达购买厦芝精密 49% 股权，该交易完成后，厦门麦达预计将成为持有上市公司 5% 以上股份的股东。								联交易的公告》（公告编号：2026-027）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				本次交易中，评估机构以 2026 年 1 月 31 日为评估基准日，分别采用收益法和资产基础法对厦芝精密 100%股权于评估基准日的市场价值进行评估，经分析最终选取收益法的评估结果作为本次评估结论。 根据评估机构出具的《资产评估报告》，截至评估基准日 2026 年 1 月 31 日，在持续经营的假设前提下，经收益法评估，厦芝精密合并报表股东全部权益账面值为 8,074.23 万元；评估值为 48,400.00 万元；评估增值 40,325.77 万元，增值率 499.44%。 根据同行业可比上市公司的估值情况，同行业可比上市公司的平均市盈率和市净率均高于本次交易。根据同行业可比上市公司的估值情况，同行业可比上市公司的平均市盈率和市净率均高于本次交易。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易后公司的合并财务报表范围发生变化，厦芝精密相关资产金额与结构、负债金额与结构，营业收入及成本费用均纳入公司合并财务报表范围，从而导致公司财务报表结构发生变化。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				厦芝精密 2026 年度-2028 年度的承诺净利润总和不低于人民币 1.11 亿元，其中，2026 年度、2027 年度和 2028 年度的承诺净利润金额分别不低于人民币 2,400 万元、人民币 3,700 万元、人民币 5,000 万元。2026 年上半年，厦芝精密扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 1,554.83 万元。							

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
是否存在非经营性关联债权债务往来
☒是 ☐否
应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万元)	本期归还 金额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
厦门麦达	预计 12 个月内将持有上市公司 5%以上股份的法人	公司现金收购厦门麦达持有的厦芝精密 51% 股权形成应付股权转让款		10,080.00				10,080.00
厦门麦达	预计 12 个月内将持有上市公司 5%以上股份的法人	为扩张 PCB 钻针产能，公司控股子公司厦芝精密接受持有厦芝 49% 股权的厦门麦达财务资助		6,000.00		2.60%	26.50	6,000.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		取得厦芝精密控制权，帮助控股子公司厦芝精密加快扩张 PCB 钻针产能，有利于增强公司经营能力及盈利水平。						

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

报告期内，公司及其子公司、分公司租赁房产情况如下：

序号	承租人	出租人	坐落	租赁用途	建筑面积 (m ²)	期限
1	艾格斯特	文锡添	深圳市宝安区福海街道塘尾社区建安路3号A栋	厂房、办公	11,295	2021年4月1日-2026年3月31日 2026年4月1日-2028年3月31日
2	艾格斯特	文锡添	深圳市宝安区福海街道塘尾社区建安路3号D栋五楼、六楼	宿舍	1,378	2021年4月1日-2026年3月31日 2026年4月1日-2028年3月31日
3	艾格斯特	文锡添	深圳市宝安区福海街道塘尾社区建安路3号B栋103、3层、C栋3层	厂房	5,672	2021年10月1日-2028年1月31日
4	艾格斯特	文锡添	深圳市宝安区福海街道塘尾社区建安路3号D栋一楼东侧、四楼	宿舍、食堂	1,159	2021年10月1日-2028年1月31日
5	艾格斯特	文锡添	深圳市宝安区福海街道塘尾社区建安路3号D栋201-213、309-313	宿舍	922	2023年2月1日-2028年1月31日
6	艾格斯特	文锡添	深圳市宝安区福海街道塘尾社区建安路3号B栋101、2层、C栋1层、2层	厂房	6,007	2023年2月1日-2028年1月31日
7	艾格斯特	广东安迅海通物流发展有限公司	安迅海通跨境电商产业园3号楼1楼3格+2楼3楼4楼整层	仓库	8,949.33	2024年5月8日-2028年1月31日
8	艾格斯特	深圳市君和供应链科技有限公司	建安路5号高新科技园第6栋1楼第四号仓库	仓库	1,000	2024年3月22日-2028年1月31日
9	艾格斯特	深圳市华南汇萃投资物业管理有限公司	塘尾社区富源工业区二区一栋宿舍6楼601-612号	宿舍	12间	2024年4月16日-2026年4月15日 2026年4月16日-2027年4月15日
10	艾格斯特	深圳市君和供应链科技有限公司	建安路5号高新科技园第6栋1楼第三号仓库	仓库	800	2024年6月10日-2028年1月31日
11	艾格斯特	深圳市君和供应链科技有限公司	建安路5号高新科技园第6栋1楼第一号仓库	仓库	1,800	2025年3月1日-2027年6月30日
12	艾格斯特	DRK Enterprises, LLC	One Chestnut Street, Suite 4 M-L Nashua, NH 03060	仓库	500	2024年8月1日-2026年12月31日
13	民爆光电	深圳市鹏城伟业物业管理有限公司	深圳市宝安区福海街道福园一路鼎丰高新产业园厂房第二栋第1-5楼	厂房	13,800	2023年2月1日-2028年1月31日
14	民爆光电	深圳市蓝马科技发展有限公司	塘尾金星工业园宿舍319、324	宿舍	2间	2025年11月4日-2026年4月3日 2026年5月1日-2027年4月29日

15	民爆光电	黄尔春	鹏洲工业园金港国际公寓塘尾店二期大房 710 房	宿舍	1 间	2025 年 7 月 1 日-2026 年 6 月 30 日 2026 年 7 月 1 日-2027 年 6 月 30 日
16	民爆光电	黄尔春	鹏洲工业园金港国际公寓塘尾店二期大房 604、605、606、608、610 房	宿舍	5 间	2025 年 10 月 11 日-2026 年 10 月 10 日
17	民爆光电	黄尔春	鹏洲工业园金港国际公寓塘尾店 451、457、463、467 房	宿舍	4 间	2025 年 11 月 17 日-2026 年 11 月 30 日
18	民爆光电	黄尔春	鹏洲工业园金港国际公寓塘尾店 442、440 房	宿舍	2 间	2025 年 7 月 1 日-2026 年 6 月 30 日 2026 年 7 月 1 日-2027 年 6 月 30 日
19	民爆光电	深圳市鹏城伟业物业管理有限公司	深圳市宝安区福海街道福园一路润恒鼎丰高新产业园厂房 8 栋 234、235、301-319、601-637	员工宿舍	58 间	2023 年 2 月 1 日-2028 年 1 月 31 日
20	欧拓圃	文锡添	深圳市宝安区福海街道塘尾社区建安路 3 号 C 栋 4 层	厂房	637	2023 年 2 月 1 日-2028 年 1 月 31 日
21	依炮尔	中睿（深圳）物业管理有限公司	深圳市宝安区福海街道和平社区和盛工业区第 6 栋厂房第 3 层第 12 格	工业厂房	1,150	2024 年 4 月 18 日-2027 年 4 月 17 日
22	依炮尔	深圳市增通科技有限公司	深圳市宝安区永福路和盛工业园南区 7 栋物业 218、405、413、619 房	宿舍	4 间	2026 年 3 月 1 日-2027 年 2 月 28 日
23	依炮尔	深圳市增通科技有限公司	深圳市宝安区永福路和盛工业园南区 7 栋物业 421 房	宿舍	1 间	2026 年 3 月 1 日-2027 年 2 月 28 日
24	依炮尔	深圳市增通科技有限公司	深圳市宝安区永福路和盛工业园南区 7 栋物业 223 房	宿舍	1 间	2026 年 4 月 1 日-2027 年 3 月 30 日
25	依炮尔	深圳市增通科技有限公司	深圳市宝安区永福路和盛工业园南区 7 栋物业 605 房	宿舍	1 间	2026 年 1 月 1 日-2027 年 1 月 1 日
26	依炮尔	深圳市增通科技有限公司	深圳市宝安区永福路和盛工业园南区 7 栋物业 618 房	宿舍	1 间	2025 年 11 月 1 日-2026 年 10 月 30 日
27	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京科技园 B 栋 4 楼	厂房、办公	2,550	2022 年 9 月 1 日-2027 年 8 月 31 日
28	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京科技园 A、B 栋西边连廊	仓库	/	2023 年 5 月 1 日-2027 年 8 月 31 日
29	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京之家 304 号房	宿舍	1 间	2025 年 11 月 1 日-2026 年 10 月 31 日
30	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京之家 215 号房	宿舍	1 间	2025 年 10 月 1 日-2026 年 9 月 30 日
31	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京之家 718 号房	宿舍	1 间	2025 年 4 月 1 日-2026 年 2 月 28 日 2026 年 3 月 1 日-2027 年 2 月 28 日
32	易欣光电	深圳市金港实业有限公司	鹏洲工业园金港国际公寓塘尾店 436、357 房	宿舍	2 间	2025 年 10 月 11 日-2026 年 10 月 10 日
33	易欣光电	深圳市金港实业有限公司	鹏洲工业园金港国际公寓塘尾店 473 房	宿舍	1 间	2025 年 3 月 7 日-2026 年 3 月 6 日 2026 年 3 月 7 日-2027 年 3 月 31 日

34	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京之家 616 号房	宿舍	1 间	2025 年 5 月 1 日-2026 年 2 月 28 日 2026 年 3 月 1 日-2027 年 2 月 28 日
35	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京之家 517 号房	宿舍	1 间	2025 年 4 月 1 日-2026 年 2 月 28 日 2026 年 3 月 1 日-2027 年 2 月 28 日
36	易欣光电	深圳市金港实业有限公司	鹏洲工业园金港国际公寓塘尾店 422 房	宿舍	1 间	2025 年 8 月 13 日-2026 年 3 月 6 日 2026 年 3 月 7 日-2027 年 3 月 31 日
37	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京之家 218 号房	宿舍	1 间	2025 年 7 月 12 日-2026 年 7 月 31 日
38	易欣光电	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京之家 510 号房	宿舍	1 间	2025 年 7 月 21 日-2026 年 1 月 31 日 2026 年 2 月 1 日-2027 年 1 月 31 日
39	越南易欣	深越联合投资有限公司	越南海防安阳工业区 31 号楼厂房	厂房、车棚	4,138.56	2026 年 1 月 1 日-2026 年 9 月 8 日
40	越南易欣	阮映运	越南海防市安阳县鸿丰社亭伍村第 170-2022 地图上 231 号地块	宿舍	6 间	2025 年 12 月 1 日-2026 年 11 月 30 日
41	越南易欣	展鸿越南有限公司	越南海防市安阳县安和公社丁武-吉海经济区长睿工业园 Q-5 号	仓库	3,000	2025 年 6 月 1 日-2026 年 5 月 31 日
42					1500	2026 年 6 月 1 日-2026 年 11 月 30 日
43	香港民爆	创富康成业有限公司 Great Rich Overseas Limited	香港观塘伟业街 146 号美嘉工业大厦 12D 座 03 室	办公	1 间	2025 年 6 月 10 日-2027 年 6 月 9 日
44	民爆照明	深圳市中京智云实业有限公司	深圳市宝安区福海街道展城社区凤塘大道 606 号中京之家 519 号房	宿舍	1 间	2025 年 5 月 1 日-2026 年 2 月 28 日 2026 年 3 月 1 日-2027 年 2 月 28 日
45	越南民爆	阮氏宁	越南海防市安阳群鸿丰社亭伍村第 30 地图上 342 号地块	宿舍	1 间	2025 年 6 月 12 日-2026 年 6 月 11 日 2026 年 6 月 11 日-2026 年 12 月 1 日
46	深圳新透	黄尔春	鹏洲工业园金港国际公寓塘尾店 408.458 房	宿舍	2 间	2026 年 3 月 12 日-2026 年 9 月 11 日
47	新透惠州分公司	惠州市恩塔光电有限公司	惠州市惠城区水口街道红岭三路 40 号高盛西湖智谷产业园 B3 栋 801、802、901、902 室	厂房	1,909.89	2026 年 2 月 1 日-2029 年 1 月 31 日
48	新透惠州分公司	广东正茂产业园运营管理有限公司	惠州市惠城区水口办事处联和 37 区 8 号厂房	宿舍	245	2026 年 6 月 1 日-2027 年 5 月 31 日
49	众来福	深圳市正风实业有限公司	深圳市宝安区福永街道凤塘大道正风工业区第 11 号铺位	厨房	71	2026 年 1 月 28 日-2028 年 2 月 29 日
50	江西厦芝	江西炬能投资发展有限公司	鹰潭市高新区智联大道 16 号智联小镇标准厂房 9 号厂房第一层全第二层东侧 4 楼	厂房	5,978.5	2026 年 3 月 1 日-2029 年 2 月 28 日
51	厦芝精密	厦门轻工集团园区运营有限公司	厦门市海沧区霞飞路 18-2 号(3 层 301、302 单元、4 层 401、402 单元、5 层 501 单元、6 层 601、602 单元)	厂房及办公	7,004.26	2026 年 3 月 1 日-2033 年 2 月 28 日

52	厦芝精密	厦门轻工集团 园区运营有限 公司	厦门市海沧区霞飞路 18-6 号(1 层 101 单元、102 单元)。	厂房及办公	1,990.21	2026 年 4 月 1 日- 2033 年 3 月 31 日
53	厦芝精密	厦门厦芝科技 工具有限公司	厦门火炬高新区火炬园马垄路 459 号一楼、二楼、三楼、四 楼、五楼、六楼	厂房及办公	8,004.85	2026 年 6 月 1 日- 2031 年 3 月 31 日
54	伊戈尔	厦门轻工集团 园区运营有限 公司	厦门市海沧区霞飞路 18-3 号(1 层 102 单元)	厂房及办公	918.62	2026 年 6 月 1 日- 2033 年 5 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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	75,000,000	71.65%			30,000,000		30,000,000	105,000,000	71.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,000,000	71.65%			30,000,000		30,000,000	105,000,000	71.94%
其中：境内法人持股	36,074,969	34.47%			14,429,987		14,429,987	50,504,956	34.61%
境内自然人持股	38,925,031	37.19%			15,570,013		15,570,013	54,495,044	37.34%
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	29,670,000	28.35%			11,274,676		11,274,676	40,944,676	28.06%
1、人民币普通股	29,670,000	28.35%			11,274,676		11,274,676	40,944,676	28.06%
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	104,670,000	100.00%			41,274,676		41,274,676	145,944,676	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 5 月 28 日完成 2025 年年度权益分派:以截至 2025 年 12 月 31 日的公司总股本 104,670,000 股扣除回购专户持有股份 1,483,309 股后的总股本 103,186,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 14.50 元(含税)，共计派发现金股利 149,620,701.95 元(含税)。同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 41,274,676 股。本次转增后，公司总股本由 104,670,000 股增至 145,944,676 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 19 日召开第三届董事会第十一次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

详见第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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
谢祖华	38,925,031		15,570,013	54,495,044	首次公开发行前限售，因实施 2025 年度权益分派，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，导致限售股数增加	2027 年 2 月 4 日，在职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%
江苏立勤企业管理合伙企业（有限合伙）	29,103,548		11,641,419	40,744,967	首次公开发行前限售，因实施 2025 年度权益分派，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，导致限售股数增加	2027 年 2 月 4 日
新余睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	3,486,045		1,394,418	4,880,463	首次公开发行前限售，因实施 2025 年度权益分派，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，导致限售股数增加	2027 年 2 月 4 日
新余立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,485,376		1,394,150	4,879,526	首次公开发行前限售，因实施 2025 年度权益分派，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，导致限售股数增加	2027 年 2 月 4 日
合计	75,000,000		30,000,000	105,000,000	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,167	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		持有特别表决权股份的股东总数（如有）	
-------------	--------	------------------------------	--	--------------------	--

持股 5%以上的股东或前 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
谢祖华	境内自然人	37.34%	54,495,044	15,570,013	54,495,044		不适用	
江苏立勤企业管理合 伙企业（有限合伙）	境内非国有 法人	27.92%	40,744,967	11,641,419	40,744,967		不适用	
新余睿赣企业管理合 伙企业（有限合伙）	境内非国有 法人	3.34%	4,880,463	1,394,418	4,880,463		不适用	
新余立鸿企业管理合 伙企业（有限合伙）	境内非国有 法人	3.34%	4,879,526	1,394,150	4,879,526		不适用	
银华基金—工银安盛 人寿保险有限公司— 银华基金—工银安盛 人寿单一资产管理计 划	其他	1.37%	2,000,000	-300,000		2,000,000	不适用	
中国工商银行股份有 限公司—财通价值动 量混合型证券投资基 金	其他	0.91%	1,321,040	1,32,1040		1,321,040	不适用	
中国工商银行股份有 限公司—财通成长优 选混合型证券投资基 金	其他	0.73%	1,071,020	1,071,020		1,071,020	不适用	
中国工商银行股份有 限公司—财通新视野 灵活配置混合型证券 投资基金	其他	0.73%	1,064,079	1,064,079		1,064,079	不适用	
全国社保基金五零三 组合	其他	0.68%	994,234	994,234		994,234	不适用	
中国工商银行股份有 限公司—财通集成电 路产业股票型证券投 资基金	其他	0.64%	936,600	936,600		936,600	不适用	
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		1、控股股东、实际控制人谢祖华控制的立勤合伙、睿赣合伙、立鸿合伙与谢祖华系一致行动人； 2、除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
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）		截至报告期末，深圳民爆光电股份有限公司回购专用证券账户持有 1,483,309 股，持股占比 1.02%。根据有关规定，不纳入前 10 名股东列示。						
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	
银华基金—工银安盛人寿保险有限公司—银华基金—工银安盛人 寿单一资产管理计划				2,000,000	人民币普通股		2,000,000	
中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金				1,321,040	人民币普通股		1,321,040	
中国工商银行股份有限公司—财通成长优选混合型证券投资基金				1,071,020	人民币普通股		1,071,020	
中国工商银行股份有限公司—财通新视野灵活配置混合型证券投资 基金				1,064,079	人民币普通股		1,064,079	
全国社保基金五零三组合				994,234	人民币普通股		994,234	

中国工商银行股份有限公司—财通集成电路产业股票型证券投资基金	936,600	人民币普通股	936,600
香港中央结算有限公司	699,525	人民币普通股	699,525
中国银行股份有限公司—华商龙头优势混合型证券投资基金	565,539	人民币普通股	565,539
中国工商银行股份有限公司—广发多因子灵活配置混合型证券投资基金	535,598	人民币普通股	535,598
广发证券股份有限公司—平安睿享文娱灵活配置混合型证券投资基金	432,860	人民币普通股	432,860
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间的关联关系或一致行动的情况。		
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、董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）	期末持股数 （股）	报告期内增减变 动情况
谢祖华	董事长、总经理	现任	38,925,031	54,495,044	15,570,013
合计	--	--	38,925,031	54,495,044	15,570,013

注：因公司实施 2025 年度权益分派，具体方案为以资本公积金每 10 股转增 4 股，因而股东持股数量增加。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：深圳民爆光电股份有限公司

2026 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	457,617,544.47	480,217,456.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	463,890,542.38	677,879,540.62
衍生金融资产		
应收票据	2,246,913.09	53,097.68
应收账款	315,530,647.07	262,383,600.88
应收款项融资	1,006,385.58	409,810.00
预付款项	15,460,915.29	14,482,027.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,990,126.30	11,199,348.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	393,987,608.25	261,628,074.63
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	104,158,964.40	87,780,589.04
其他流动资产	38,775,660.89	36,016,109.84
流动资产合计	1,812,665,307.72	1,832,049,654.69
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	467,000,607.86	566,395,938.58
长期应收款		
长期股权投资	2,000,100.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	
投资性房地产	13,302,030.88	3,567,053.01
固定资产	412,031,189.61	302,574,819.42
在建工程	258,659,955.08	162,348,453.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,145,004.33	37,490,789.83
无形资产	173,779,477.81	118,786,349.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	167,652,771.79	
长期待摊费用	9,757,794.46	12,342,151.77
递延所得税资产	49,441,086.71	25,218,879.27
其他非流动资产	15,395,223.47	3,565,575.90
非流动资产合计	1,630,165,242.00	1,232,290,011.09
资产总计	3,442,830,549.72	3,064,339,665.78
流动负债：		
短期借款	62,044,027.78	
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	38,713,768.88	44,721,057.37
应付账款	352,251,569.14	274,710,721.06
预收款项		
合同负债	73,746,920.54	65,263,622.11
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	45,465,824.18	46,309,622.47
应交税费	13,679,254.22	10,216,766.96
其他应付款	157,736,372.40	44,689,345.61
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	40,583,700.04	20,114,221.18
其他流动负债	2,613,497.05	289,054.75
流动负债合计	786,834,934.23	506,314,411.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,150,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,887,969.45	21,508,934.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,634,966.09	1,926,248.08
递延所得税负债	30,114,828.23	9,354,725.94
其他非流动负债	60,000,000.00	
非流动负债合计	129,787,763.77	32,789,908.55
负债合计	916,622,698.00	539,104,320.06
所有者权益：		
股本	145,944,676.00	104,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,482,028,554.74	1,503,813,667.75
减：库存股	49,500,193.19	49,500,193.19
其他综合收益	-11,296,736.28	-4,823,536.14
专项储备		
盈余公积	52,335,000.00	52,335,000.00
一般风险准备		
未分配利润	832,052,738.16	926,237,839.92
归属于母公司所有者权益合计	2,451,564,039.43	2,532,732,778.34
少数股东权益	74,643,812.29	-7,497,432.62
所有者权益合计	2,526,207,851.72	2,525,235,345.72
负债和所有者权益总计	3,442,830,549.72	3,064,339,665.78

法定代表人：谢祖华 主管会计工作负责人：刘俊 会计机构负责人：王家俊

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	189,875,846.91	273,803,786.19
交易性金融资产	345,636,904.11	465,185,743.46

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	210,101,758.52	222,280,027.98
应收款项融资		
预付款项	6,252,320.58	6,670,494.25
其他应收款	95,957,464.37	92,035,779.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	127,565,747.46	108,553,106.94
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	104,158,964.40	87,780,589.04
其他流动资产	7,707,470.19	15,278,908.26
流动资产合计	1,087,256,476.54	1,271,588,435.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	366,016,232.86	466,291,424.69
长期应收款		
长期股权投资	995,126,640.41	701,782,540.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	
投资性房地产	21,702,204.05	12,327,323.20
固定资产	49,198,022.72	17,834,793.35
在建工程	540,369.13	43,524,230.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,157,715.85	37,402,344.99
无形资产	7,393,027.42	8,133,595.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	946,500.02	1,766,462.06
递延所得税资产	22,207,260.65	10,432,451.57
其他非流动资产	1,929,143.85	39,492.92
非流动资产合计	1,505,217,116.96	1,299,534,659.82
资产总计	2,592,473,593.50	2,571,123,095.13
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	17,930,085.47	17,500,568.28
应付账款	136,737,188.66	149,124,229.39
预收款项		
合同负债	29,894,297.85	27,549,135.91
应付职工薪酬	20,056,582.07	22,504,146.21
应交税费	8,180,936.00	3,543,158.60
其他应付款	609,566,768.27	467,521,381.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,329,780.07	13,146,005.76
其他流动负债		163,528.84
流动负债合计	836,695,638.39	701,052,154.50
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	19,944,135.16	27,845,917.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	162,588.59	243,326.47
递延所得税负债	7,311,691.27	8,926,517.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,418,415.02	37,015,760.88
负债合计	864,114,053.41	738,067,915.38
所有者权益：		
股本	145,944,676.00	104,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,462,948,559.23	1,477,571,049.38
减：库存股	49,500,193.19	49,500,193.19
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,335,000.00	52,335,000.00
未分配利润	116,631,498.05	247,979,323.56
所有者权益合计	1,728,359,540.09	1,833,055,179.75
负债和所有者权益总计	2,592,473,593.50	2,571,123,095.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	892,212,344.68	817,421,890.17

其中：营业收入	892,212,344.68	817,421,890.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	841,710,362.38	713,773,909.27
其中：营业成本	658,528,639.82	585,514,745.59
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	7,248,038.13	7,081,749.61
销售费用	49,809,214.71	45,108,205.69
管理费用	49,897,757.44	29,530,324.43
研发费用	61,441,177.01	56,708,205.18
财务费用	14,785,535.27	-10,169,321.23
其中：利息费用	1,512,650.69	1,216,238.39
利息收入	2,395,238.34	4,587,275.31
加：其他收益	4,439,759.50	7,187,015.10
投资收益（损失以“—”号填列）	13,419,068.92	15,566,724.79
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）	-448,998.24	-1,314,260.13
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-35,433.88	330,503.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,399,587.26	-11,220,858.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,013.63	9,502.39
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,483,804.97	114,206,607.82
加：营业外收入	936,772.53	1,471,757.13
减：营业外支出	294,737.47	321,864.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	59,125,840.03	115,356,500.30
减：所得税费用	3,855,034.50	9,707,880.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	55,270,805.53	105,648,619.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	55,270,805.53	105,648,619.36
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）	55,435,600.19	107,106,131.08
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-164,794.66	-1,457,511.72
六、其他综合收益的税后净额	-6,473,200.14	-3,238,186.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,473,200.14	-3,238,186.90
（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	-6,473,200.14	-3,238,186.90
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	-6,473,200.14	-3,238,186.90
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	48,797,605.39	102,410,432.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,962,400.05	103,867,944.18
归属于少数股东的综合收益总额	-164,794.66	-1,457,511.72
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.38	0.74
(二) 稀释每股收益	0.38	0.74

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谢祖华 主管会计工作负责人：刘俊 会计机构负责人：王家俊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	471,566,122.08	478,557,109.26
减：营业成本	383,536,486.86	372,881,002.65
税金及附加	2,876,387.95	2,908,566.55
销售费用	22,260,172.63	20,567,377.26
管理费用	29,106,741.88	11,980,960.33
研发费用	21,860,307.55	23,267,431.44
财务费用	6,821,949.44	-5,633,959.00
其中：利息费用	707,736.96	1,142,106.86
利息收入	1,520,184.32	3,333,280.07
加：其他收益	2,223,855.45	3,888,084.14
投资收益（损失以“—”号填列）	11,295,626.29	16,947,039.23
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）	1,141,160.65	-2,157,390.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-168,306.91	1,044,465.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,559,930.02	-3,566,311.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,013.63	-9,986.58
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,043,494.86	68,731,629.52

加：营业外收入	429,231.12	604,170.90
减：营业外支出	48,519.52	266,728.14
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,424,206.46	69,069,072.28
减：所得税费用	-848,669.98	6,038,688.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,272,876.44	63,030,384.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,272,876.44	63,030,384.26
（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	18,272,876.44	63,030,384.26
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	2026 年半年度	2025 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	895,528,496.40	826,853,035.26
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	73,894,441.06	67,017,701.82
收到其他与经营活动有关的现金	19,627,772.33	15,634,825.18
经营活动现金流入小计	989,050,709.79	909,505,562.26
购买商品、接受劳务支付的现金	604,785,802.19	518,039,931.87
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	205,761,554.65	186,583,948.42
支付的各项税费	26,873,236.82	26,737,594.61
支付其他与经营活动有关的现金	73,635,618.08	71,482,463.50
经营活动现金流出小计	911,056,211.74	802,843,938.40
经营活动产生的现金流量净额	77,994,498.05	106,661,623.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	761,604,270.86	866,245,867.55
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,000.00	162,455.00
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	761,657,270.86	866,408,322.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,707,059.81	86,196,849.42
投资支付的现金	387,629,127.40	1,282,337,170.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65,421,605.15	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	616,757,792.36	1,368,534,019.42
投资活动产生的现金流量净额	144,899,478.50	-502,125,696.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,021,570.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,021,570.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,021,570.00	
偿还债务支付的现金	1,160,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,404,491.92	195,538,779.45
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	14,570,958.73	14,154,447.16
筹资活动现金流出小计	160,135,450.65	209,693,226.61
筹资活动产生的现金流量净额	-159,113,880.65	-209,693,226.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,818,739.20	7,943,361.12
五、现金及现金等价物净增加额	53,961,356.70	-597,213,938.50
加：期初现金及现金等价物余额	336,663,520.43	895,537,998.18
六、期末现金及现金等价物余额	390,624,877.13	298,324,059.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	490,500,742.09	474,216,387.45
收到的税费返还	41,449,761.82	37,052,920.78
收到其他与经营活动有关的现金	72,432,972.36	59,090,274.51
经营活动现金流入小计	604,383,476.27	570,359,582.74
购买商品、接受劳务支付的现金	384,978,590.68	305,851,811.24
支付给职工以及为职工支付的现金	93,932,229.31	90,938,295.00
支付的各项税费	9,652,609.73	12,159,085.50
支付其他与经营活动有关的现金	45,499,458.98	50,355,318.85
经营活动现金流出小计	534,062,888.70	459,304,510.59
经营活动产生的现金流量净额	70,320,587.57	111,055,072.15

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	525,900,689.34	864,251,754.33
取得投资收益收到的现金	2,560,000.00	3,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,251.06	7,612.50
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	528,520,940.40	867,559,366.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,171,354.44	16,344,024.74
投资支付的现金	439,123,127.40	1,329,000,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	449,294,481.84	1,345,344,624.74
投资活动产生的现金流量净额	79,226,458.56	-477,785,257.91
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,976,572.45	195,538,779.45
支付其他与筹资活动有关的现金	9,016,821.99	17,660,494.10
筹资活动现金流出小计	152,993,394.44	213,199,273.55
筹资活动产生的现金流量净额	-152,993,394.44	-213,199,273.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,920,322.55	4,422,647.75
五、现金及现金等价物净增加额	-7,366,670.86	-575,506,811.56
加：期初现金及现金等价物余额	130,249,850.43	713,907,490.70
六、期末现金及现金等价物余额	122,883,179.57	138,400,679.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	104,670,000.00				1,503,813,667.75	49,500,193.19	-4,823,536.14		52,335,000.00		926,237,839.92		2,532,732,778.34	-7,497,432.62	2,525,235,345.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	104,670,000.00				1,503,813,667.75	49,500,193.19	-4,823,536.14		52,335,000.00		926,237,839.92		2,532,732,778.34	-7,497,432.62	2,525,235,345.72
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	41,274,676.00				-21,785,113.01		-6,473,200.14				-94,185,101.76		-81,168,738.91	82,141,244.91	972,506.00
（一）综合收益总额							-6,473,200.14				55,435,600.19		48,962,400.05	-164,794.66	48,797,605.39
（二）所有者投入和减少资本					19,489,562.99								19,489,562.99	82,306,039.57	101,795,602.56
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					26,652,185.85								26,652,185.85		26,652,185.85
4. 其他					-7,162,622.86								-7,162,622.86	82,306,039.57	75,143,416.71
（三）利润分配											-14,962,070.195		-14,962,070.195		-14,962,070.195
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-14,962,070.195		-14,962,070.195		-14,962,070.195
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	41,274,676.00				-41,274,676.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,274,676.00				-41,274,676.00										
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	145, 944, 676. 00				1,48 2,02 8,55 4.74	49,5 00,1 93.1 9	-11, 296, 736. 28		52,3 35,0 00.0 0		832, 052, 738. 16		2,45 1,56 4,03 9.43	74,6 43,8 12.2 9	2,52 6,20 7,85 1.72

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 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		所有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年 末余额	104, 670, 000. 00				1,50 4,13 5,76 5.12	49,5 00,1 93.1 9	- 371, 652. 24		52,3 35,0 00.0 0		937, 316, 353. 61		2,54 8,58 5,27 3.30	- 4,86 3,97 3.67	2,54 3,72 1,29 9.63
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	104, 670, 000. 00				1,50 4,13 5,76 5.12	49,5 00,1 93.1 9	- 371, 652. 24		52,3 35,0 00.0 0		937, 316, 353. 61		2,54 8,58 5,27 3.30	- 4,86 3,97 3.67	2,54 3,72 1,29 9.63
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）					44,1 21.4 8		- 3,23 8,18 6.90				- 88,4 32,6 48.3 7		- 91,6 26,7 13.7 9	- 1,45 7,51 1.72	- 93,0 84,2 25.5 1
（一）综合							-				107,		103,	-	102,

收益总额							3,238,186.90				106,131.08		867,944.18	1,457,511.72	410,432.46
（二）所有者投入和减少资本					44,121.48								44,121.48		44,121.48
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					44,121.48								44,121.48		44,121.48
4. 其他															
（三）利润分配											-195,538,779.45		-195,538,779.45		-195,538,779.45
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											-195,538,779.45		-195,538,779.45		-195,538,779.45
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项															

储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	104,670,000.00				1,504,179,886.60	49,500,193.19	-3,609,839.14	52,335,000.00		848,883,705.24		2,456,958,559.51	-6,321,485.39	2,450,637,074.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	104,670,000.00				1,477,571,049.38	49,500,193.19			52,335,000.00	247,979,323.56		1,833,055,179.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,670,000.00				1,477,571,049.38	49,500,193.19			52,335,000.00	247,979,323.56		1,833,055,179.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,274,676.00				-14,622,490.15					-131,347,825.51		-104,695,639.66
（一）综合收益总额										18,272,876.44		18,272,876.44
（二）所有者投入和减少资本					26,652,185.85							26,652,185.85
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					26,652,185.85							26,652,185.85

者权益的金 额					85							85
4. 其他												
（三）利润 分配										- 149,6 20,70 1.95		- 149,6 20,70 1.95
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 149,6 20,70 1.95		- 149,6 20,70 1.95
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	41,27 4,676. 00				- 41,27 4,676. 00							
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	41,27 4,676. 00				- 41,27 4,676. 00							
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	145,9 44,67 6.00				1,462, 948,5 59.23	49,50 0,193. 19			52,33 5,000. 00	116,6 31,49 8.05		1,728, 359,5 40.09

上期金额

单位：元

项目	2025 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
		优先 股	永续 债	其他								

												计
一、上年年末余额	104,670,000.00				1,477,482,806.39	49,500,193.19			52,335,000.00	348,612,377.27		1,933,599,990.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,670,000.00				1,477,482,806.39	49,500,193.19			52,335,000.00	348,612,377.27		1,933,599,990.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					44,121.48					-132,508,395.19		-132,464,273.71
（一）综合收益总额										63,030,384.26		63,030,384.26
（二）所有者投入和减少资本					44,121.48							44,121.48
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					44,121.48							44,121.48
4．其他												
（三）利润分配										-195,538,779.45		-195,538,779.45
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-195,538,779.45		-195,538,779.45
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	104,6 70,00 0.00				1,477, 526,9 27.87	49,50 0,193. 19			52,33 5,000. 00	216,1 03,98 2.08		1,801, 135,7 16.76

三、公司基本情况

1. 公司概况

深圳民爆光电股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于 2019 年 7 月由深圳民爆光电技术有限公司（以下简称民爆有限）整体变更设立的股份有限公司。法定代表人：谢祖华，统一社会信用代码：91440300552110232W，注册地址：深圳市宝安区福永街道（福园一路西侧）润恒工业厂区 2#厂房第二、三、四、五层。

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳民爆光电股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1107 号文）核准，公司首次公开发行人民币普通股 2,617.00 万股，并于 2023 年 8 月 4 日在深圳证券交易所创业板上市，证券简称“民爆光电”，证券代码为“301362”。完成本次发行后，本公司注册资本为 10,467.00 万元。

公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 19 日召开第三届董事会第十一次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司于 2026 年 5 月 28 日完成 2025 年年度权益分派：以截至 2025 年 12 月 31 日止的公司总股本 104,670,000 股扣除回购专户持有股份 1,488,309 股后的总股本 103,186,691 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 14.50 元(含税)，共计派发现金股利 149,620,701.95 元(含税)。同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 41,274,676 股。本次转增后，公司总股本由 104,670,000 股增至 145,944,676 股。注册资本由人民币 10,467.00 万元增加至 14,594.4676 万元。

公司所处的行业为电气机械和器材制造业。

实际从事的主要经营活动：公司主要从事通用照明灯具业务，产品主要是应用于商业照明和工业照明两大领域，同时向植物照明、美容照明、防爆照明、应急照明等特种照明应用领域布局。其中厦芝精密主要从事印制线路板（PCB）钻针的研发、生产和销售，核心产品为 PCB、FPC、载板以及 AI PCB 加工用钨钢钻头，主要应用于通信、消费电子、汽车电子、AI 服务器等领域。

2. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二六年八月二十四日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本公司以 12 个月为正常营业周期。

3、营业周期

本公司以 12 个月为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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	单项期末余额 ≥ 300.00 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额 ≥ 300.00 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额 ≥ 150.00 万元
重要的预付款项	单项期末余额 ≥ 300.00 万元
重要的其他债权投资	单项期末余额 $\geq 1,000.00$ 万元
重要的应付账款	单项期末余额 ≥ 300.00 万元
重要的合同负债	单项期末余额 ≥ 300.00 万元
重要的其他应付款	单项期末余额 ≥ 300.00 万元
重要的在建工程	单项已在建的工程预算额 $\geq 1,000.00$ 万元
重要的非全资子公司	营业收入及总资产均超过合并报表相应金额的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2、合营安排的会计处理

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

11、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见“十二、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6.金融资产转移

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

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

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

12、应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

(1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
无信用风险组合	包括应收出口退税款和应收合并范围内关联方款项等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

无信用风险组合	不计提
正常信用风险组合	账龄分析法

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项并入正常信用风险组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

13、其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本节五、11、金融工具之“5 金融资产减值”所述。

14、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根

据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

16、持有待售资产

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

17、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

18、投资性房地产

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

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

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

21、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

22、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

23、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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	使用寿命确认依据
土地使用权	50.00	法律规定年限
专利权及专有技术	5.00-10.00	预计使用年限
软件	5.00	预计使用年限
商标	10.00	预计使用年限

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、设计费、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

24、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

25、长期待摊费用

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

26、合同负债

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

27、职工薪酬

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除股份支付以外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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

29、预计负债

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

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

30、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要为照明灯具销售收入、印制线路板（PCB）钻针销售收入等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本公司收入确认的具体政策：

（1）照明灯具业务板块：

①国内销售：

对于不需要安装的产品，公司将商品发到客户指定地点，经客户签收，核对无误后确认收入；对于需要安装的产品，公司向客户发货、安装调试完成并由对方验收合格后确认收入。

以电商模式销售的，终端客户在平台下单付款，电商（亚马逊）负责货物配送，并出具月度结算单，公司核对无误后确认收入。

②出口销售：

根据合同中相关权利和义务的约定，以离岸价格（FOB）作为商品出口的贸易方式，公司在商品装船时确认收入实现，具体确认时点为报关单据上记载的出口日期；以工厂交货(EXW)的贸易方式，收入确认的具体方法是承运人上门提货并完成出口报关，以报关日期作为商品销售收入确认的时点。

（2）PCB 钻针业务板块：

1) 产品及设备配件

①境内销售：公司有非寄售、寄售（VMI）两种销售模式，公司分别在发出货物，客户签收或领用且核对确认无误后，商品控制权转移给客户，公司据此确认收入。

②境外销售：根据合同中相关权利和义务的约定，公司在发出货物，取得报关单并运送至客户指定地点后，商品控制权转移给客户，公司据此确认收入。具体确认时点为报关单据上记载的出口日期。

2) 设备：公司在设备发出、经客户确认验收合格或达到验收条件时确认销售收入。

（3）收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

33、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4.政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值;

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

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

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

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

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

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

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

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

35、租赁

1.作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。承租人在判断是否是低价值资产租赁时，基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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

2.作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、20%、21%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳民爆光电股份有限公司	15%

深圳市艾格斯特科技有限公司（以下简称艾格斯特）	15%
深圳市易欣光电有限公司（以下简称易欣光电）	15%
易欣光电（越南）有限公司（以下简称易欣越南）	20%
惠州民爆光电技术有限公司（以下简称惠州民爆）	25%
深圳依炮尔科技有限公司（以下简称依炮尔）	15%
深圳欧拓圃科技有限公司（以下简称欧拓圃）	15%
民爆光电（香港）有限公司（以下简称香港民爆）	8.25%
艾格斯特科技(美国)有限公司（以下简称美国艾格）	21%
深圳民爆照明科技有限公司（以下简称民爆照明）	20%
民爆光电（越南）有限公司（以下简称越南民爆）	20%
深圳市众来福科技有限公司（以下简称众来福）	20%
惠州惠南恺民科技有限公司（以下简称惠南恺民）	25%
深圳市新透光显技术有限公司（曾用名：深圳联物照明有限公司；以下简称深圳新透）	20%
惠州泛影光电科技有限公司（以下简称泛影光电）	20%
厦门市伊戈尔超硬涂层科技有限公司（以下简称伊戈尔）	20%
厦门厦芝精密科技有限公司（以下简称厦芝精密）	15%
江西厦芝精密科技有限公司（以下简称江西厦芝）	20%

2、税收优惠

1.增值税及其他税收优惠政策

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第四款规定：“纳税人出口货物，税率为零。但是，国务院另有规定的除外。”，本公司及子公司艾格斯特、依炮尔、易欣光电、欧拓圃、深圳新透、厦芝精密出口货物享受增值税零税率优惠政策。

（2）根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司、艾格斯特和厦芝精密符合该规定，享受上述增值税加计扣除优惠政策。

（3）根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号公告），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司易欣光电、欧拓圃、依炮尔、民爆照明、深圳新透、众来福、伊戈尔、泛影光电、江西厦芝享受了该优惠政策。

2.企业所得税税收优惠政策

（1）本公司于 2023 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202344202658，有效期 3 年。根据企业所得税法第二十八条规定：“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”，本公司 2023-2025 年度适用 15%企业所得税税率。截至本财务报告批准报出日，公司最新的高新复审结果尚未获得批复，账面暂按 15%的税率计提。

（2）子公司艾格斯特于 2023 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202344202573，有效期 3 年。

根据企业所得税法第二十八条规定：“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”，艾格斯特 2023-2025 年度适用 15% 企业所得税税率。截至本财务报告批准报出日，公司最新的高新复审结果尚未获得批复，账面暂按 15% 的税率计提。

(3) 二级子公司易欣光电于 2024 年 12 月 26 日取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202444207440，有效期 3 年。根据企业所得税法第二十八条规定：“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”，易欣光电 2024-2026 年度适用 15% 企业所得税税率。

(4) 子公司欧拓圃于 2024 年 12 月 26 日取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202444206127，有效期 3 年。根据企业所得税法第二十八条规定：“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”，欧拓圃 2024-2026 年度适用 15% 企业所得税税率。

(5) 子公司依炮尔于 2025 年 12 月 25 日取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202544202557，有效期 3 年。根据企业所得税法第二十八条规定：“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”，依炮尔 2025-2027 年度适用 15% 企业所得税税率。

(6) 根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号公告），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司深圳新透、民爆照明、众来福、伊戈尔、泛影光电、江西厦芝属于小型微利企业，享受小型微利企业优惠政策。

(7) 根据越南 2008 年 6 月 3 日《企业所得税法》和 2013 年 6 月 19 日《企业所得税法》若干条款的修订和补充法十六条免税和减税规定，对实施该法令的新投资项目产生的收入和企业工业园区实施新投资项目产生的收入，免税 2 年，减免未来 4 年内应纳税额的 50%，子公司易欣越南、越南民爆享受该税收优惠政策。

(8) 根据香港 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起开始实行利得税两级制，香港公司首 200 万港元（含）以内应税利润的利得税税率为 8.25%，超过 200 万港元的应税利润的利得税税率为 16.50%。子公司香港民爆本期适用 8.25% 利得税税率。

(9) 子公司厦芝精密于 2024 年 11 月 8 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202435100407，有效期 3 年。根据企业所得税法第二十八条规定：“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”，本公司 2024-2026 年度适用 15% 企业所得税税率。

(10) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部发布了《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标

准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司符合该规定，享受上述优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	167,413.07	177,494.95
银行存款	456,873,901.17	479,859,996.04
其他货币资金	576,230.23	179,965.20
合计	457,617,544.47	480,217,456.19
其中：存放在境外的款项总额	26,762,529.46	63,969,648.14

其他说明

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	463,890,542.38	677,879,540.62
其中：		
理财产品	463,890,542.38	677,879,540.62
合计	463,890,542.38	677,879,540.62

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,246,913.09	53,097.68
合计	2,246,913.09	53,097.68

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,131,946.94
合计		2,131,946.94

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	330,969,919.00	276,202,717.05
1 至 2 年	4,775,630.40	1,913,853.34
2 至 3 年	7,625,375.80	600,901.73
3 年以上	1,025,525.80	885,757.47
3 至 4 年	596,874.88	432,819.56
4 至 5 年	83,759.30	439,988.34
5 年以上	344,891.62	12,949.57
合计	344,396,451.00	279,603,229.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,418,858.22	3.61%	11,526,108.24	92.81%	892,749.98	2,765,195.54	0.99%	2,765,195.54	100.00%	
其中：										
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,327,311.61	2.42%	8,327,311.61	100.00%						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,091,546.61	1.19%	3,198,796.63	78.18%	892,749.98	2,765,195.54	0.99%	2,765,195.54	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	331,977,592.78	96.39%	17,339,695.69	5.22%	314,637,897.09	276,838,034.05	99.01%	14,454,433.17	5.22%	262,383,600.88

其中：										
其中： 1. 无信用风险组合										
2. 正常信用风险组合（账龄分析法）	331,977,592.78	96.39%	17,339,695.69	5.22%	314,637,897.09	276,838,034.05	99.01%	14,454,433.17	5.22%	262,383,600.88
合计	344,396,451.00	100.00%	28,865,803.93	8.38%	315,530,647.07	279,603,229.59	100.00%	17,219,628.71	6.16%	262,383,600.88

按单项计提坏账准备类别名称：

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	3,148.90	3,148.90	3,051.28	3,051.28	100.00%	预计无法收回
客户 2	324.57	324.57	324.57	324.57	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,274,002.72	1,274,002.72	1,274,002.72	1,274,002.72	100.00%	预计无法收回
客户 4	834,387.11	834,387.11	834,387.11	834,387.11	100.00%	预计无法收回
客户 5	633,242.59	633,242.59	613,611.41	613,611.41	100.00%	预计无法收回
客户 6	20,089.65	20,089.65	20,089.65	20,089.65	100.00%	预计无法收回
客户 7			57,162.70	57,162.70	100.00%	预计无法收回
客户 8			13,560.05	13,560.05	100.00%	预计无法收回
客户 9			1,275,357.12	382,607.14	30.00%	预计无法收回
客户 10			3,095,870.30	3,095,870.30	100.00%	预计无法收回
客户 11			5,231,441.31	5,231,441.31	100.00%	预计无法收回
合计	2,765,195.54	2,765,195.54	12,418,858.22	11,526,108.24		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	329,028,946.17	16,451,447.43	5.00%
1-2 年（含 2 年）	1,625,045.58	162,504.56	10.00%
2-3 年（含 3 年）	444,893.80	88,978.76	20.00%
3-4 年（含 4 年）	450,380.88	225,190.45	50.00%
4-5 年（含 5 年）	83,759.30	67,007.44	80.00%
5 年以上	344,567.05	344,567.05	100.00%
合计	331,977,592.78	17,339,695.69	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	17,219,628.71	12,251,945.06	503,268.43	102,501.41		28,865,803.93
合计	17,219,628.71	12,251,945.06	503,268.43	102,501.41		28,865,803.93

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	102,501.41

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：

（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
客户 1	17,082,380.90		17,082,380.90	4.96%	854,119.05
客户 2	15,589,795.59		15,589,795.59	4.53%	779,519.62
客户 3	15,578,674.12		15,578,674.12	4.52%	778,933.68
客户 4	15,519,948.52		15,519,948.52	4.51%	775,997.43
客户 5	13,306,064.98		13,306,064.98	3.86%	665,303.25
合计	77,076,864.11		77,076,864.11	22.38%	3,853,873.03

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,006,385.58	409,810.00
合计	1,006,385.58	409,810.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	19,021,857.91	
合计	19,021,857.91	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,990,126.30	11,199,348.71
合计	19,990,126.30	11,199,348.71

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,814,606.88	5,511,092.05
出口退税	12,463,679.16	668,154.13
往来款项及其他	3,611,120.23	8,688,316.57
合计	23,889,406.27	14,867,562.75

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）	17,555,693.20	9,176,976.49
1 至 2 年	938,035.64	1,335,450.94
2 至 3 年	2,966,483.20	2,414,224.67
3 年以上	2,429,194.23	1,940,910.65
3 至 4 年	1,052,525.09	593,462.81
4 至 5 年	326,763.09	688,981.79
5 年以上	1,049,906.05	658,466.05
合计	23,889,406.27	14,867,562.75

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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

按单项计提坏账准备	1,250,000.00	5.23%	1,250,000.00	100.00%		1,250,000.00	8.41%	1,250,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,250,000.00	5.23%	1,250,000.00	100.00%		1,250,000.00	8.41%	1,250,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	22,639,406.27	94.77%	2,649,279.97	11.70%	19,990,126.30	13,617,562.75	91.59%	2,418,214.04	17.76%	11,199,348.71
其中：										
1.无信用风险组合	12,463,679.16	52.17%			12,463,679.16	668,154.13	4.49%			668,154.13
2.正常信用风险组合（账龄分析法）	10,175,727.11	42.60%	2,649,279.97	26.04%	7,526,447.14	12,949,408.62	87.10%	2,418,214.04	18.67%	10,531,194.58
合计	23,889,406.27	100.00%	3,899,279.97	16.32%	19,990,126.30	14,867,562.75	100.00%	3,668,214.04	24.67%	11,199,348.71

按单项计提坏账准备类别名称：

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	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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（含 1 年）	4,292,014.05	214,600.70	5.00%
1-2 年（含 2 年）	938,035.63	93,803.56	10.00%
2-3 年（含 3 年）	2,516,483.20	503,296.64	20.00%
3-4 年（含 4 年）	1,052,525.09	526,262.54	50.00%
4-5 年（含 5 年）	326,763.09	261,410.47	80.00%
5 年以上	1,049,906.05	1,049,906.06	100.00%
合计	10,175,727.11	2,649,279.97	

确定该组合依据的说明：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,668,214.04			3,668,214.04
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	231,065.93			231,065.93
2026 年 6 月 30 日余额	3,899,279.97			3,899,279.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏账准备	3,668,214.04	231,065.93				3,899,279.97
合计	3,668,214.04	231,065.93				3,899,279.97

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

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：

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	坏账准备期末
------	-------	------	----	----------	--------

				余额合计数的比例	余额
第一名	出口退税	12,463,679.16	1 年以内	52.17%	0.00
第二名	往来款项及其他	2,228,316.69	1 年以内	9.33%	111,415.82
第三名	保证金及押金	1,753,668.00	3-4 年 506,814.00 元, 4-5 年 255,114.00 元, 5 年以上 991,740.00 元。	7.34%	1,449,238.19
第四名	保证金及押金	1,302,000.00	2 年至 3 年	5.45%	260,400.00
第五名	保证金及押金	930,000.00	2 年至 3 年	3.89%	186,000.00
合计		18,677,663.85		78.18%	2,007,054.01

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,033,414.55	90.77%	13,549,636.21	93.56%
1 至 2 年	627,048.19	4.06%	481,839.55	3.33%
2 至 3 年	323,523.77	2.09%	183,888.58	1.27%
3 年以上	476,928.78	3.08%	266,662.76	1.84%
合计	15,460,915.29		14,482,027.10	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,375,298.05	15.36
第二名	1,676,288.63	10.84
第三名	844,484.22	5.46
第四名	498,000.00	3.22
第五名	450,000.00	2.91
合计	5,844,070.90	37.79

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	178,507,165.22	26,647,042.85	151,860,122.37	124,978,481.60	27,686,901.05	97,291,580.55
在产品	44,394,936.78		44,394,936.78	24,491,763.43		24,491,763.43
库存商品	125,973,927.64	8,028,127.84	117,945,799.80	95,110,423.99	10,095,116.28	85,015,307.71
发出商品	46,689,258.89	633,161.20	46,056,097.69	35,866,484.61	71,329.91	35,795,154.70
委托加工物资	9,425,669.17		9,425,669.17	3,009,461.35		3,009,461.35
低值易耗品	4,001,540.42	871,296.28	3,130,244.14	365,190.90	112,842.00	252,348.90
半成品	26,247,389.13	5,072,650.83	21,174,738.30	20,843,638.97	5,071,180.98	15,772,457.99
合计	435,239,887.25	41,252,279.00	393,987,608.25	304,665,444.85	43,037,370.22	261,628,074.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,686,901.05	5,512,174.87	138,934.22	6,690,967.29		26,647,042.85
库存商品	10,095,116.28	2,338,726.74	1,873,064.14	6,278,779.32		8,028,127.84
发出商品	71,329.91	445,052.28	302,670.63	185,891.62		633,161.20
低值易耗品	112,842.00	121,300.08	698,292.31	61,138.11		871,296.28
半成品	5,071,180.98	982,333.28	35,474.56	1,016,337.99		5,072,650.83
合计	43,037,370.22	9,399,587.25	3,048,435.86	14,233,114.33		41,252,279.00

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
原材料	178,507,165.22	26,647,042.85	14.93%	124,978,481.60	27,686,901.05	22.15%
在产品	44,394,936.78			24,491,763.43		
库存商品	125,973,927.64	8,028,127.84	6.37%	95,110,423.99	10,095,116.28	10.61%
发出商品	46,689,258.89	633,161.20	1.36%	35,866,484.61	71,329.91	0.20%
委托加工物资	9,425,669.17			3,009,461.35		
低值易耗品	4,001,540.42	871,296.28	21.77%	365,190.90	112,842.00	30.90%
半成品	26,247,389.13	5,072,650.83	19.33%	20,843,638.97	5,071,180.98	24.33%
合计	435,239,887.25	41,252,279.00	9.48%	304,665,444.85	43,037,370.22	14.13%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	104,158,964.40	87,780,589.04
合计	104,158,964.40	87,780,589.04

(1) 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
一年内到期的大额存单	87,780,589.04	6,158,964.40		104,158,964.40	98,000,000.00			
合计	87,780,589.04	6,158,964.40		104,158,964.40	98,000,000.00			

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
大额存单	20,000,000.00	2.90%	2027 年 04 月 30 日	2.90%	2.90%		
大额存单	20,000,000.00	2.90%	2027 年 04 月 30 日	2.90%	2.90%		
大额存单	20,000,000.00	2.90%	2027 年 04 月 30 日	2.90%	2.90%		
大额存单	18,000,000.00	2.90%	2027 年 04 月 30 日	2.90%	2.90%		
大额存单	20,000,000.00	2.90%	2027 年 04 月 30 日	2.90%	2.90%		
合计	98,000,000.00						

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	37,809,641.06	36,016,109.84
预缴企业所得税	966,019.83	
合计	38,775,660.89	36,016,109.84

其他说明：

11、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（长于一年期）	566,395,938.58	7,000,607.86			467,000,607.86	460,000,000.00			
合计	566,395,938.58	7,000,607.86			467,000,607.86	460,000,000.00			

(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
大额存单	50,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 02 月 25 日		98,000,000.00	2.90%	2.90%	2027 年 04 月 30 日	
大额存单	50,000,000.00	2.10%	2.10%	2028 年 02 月 28 日		50,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 02 月 25 日	
大额存单	50,000,000.00	1.90%	1.90%	2028 年 05 月 19 日		50,000,000.00	2.10%	2.10%	2028 年 02 月 28 日	
大额存单	60,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 11 月 19 日		50,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 03 月 18 日	
大额存单	50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 11 月 20 日		50,000,000.00	1.90%	1.90%	2028 年 05 月 19 日	
大额存单	50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 11 月 21 日		60,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 11 月 19 日	
大额存单	50,000,000.00	1.80%	1.80%	2029 年 01 月 15 日		50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 11 月 20 日	
大额存单	50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 11 月 19 日		50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 11 月 21 日	
大额存单	50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 12 月 30 日		50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 11 月 19 日	
大额存单						50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028 年 12 月 30 日	
合计	460,000,000.00					558,000,000.00				

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳拳师智能科技有限公司			2,000,100.00								2,000,100.00	
小计			2,000,100.00								2,000,100.00	
合计			2,000,100.00								2,000,100.00	

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

不适用

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

不适用

其他说明

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海开普勒机器人有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

其他说明：

14、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,236,352.92			5,236,352.92
2.本期增加金额	9,977,870.65			9,977,870.65
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,977,870.65			9,977,870.65
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,214,223.57			15,214,223.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,669,299.91			1,669,299.91
2.本期增加金额	242,892.78			242,892.78
(1) 计提或摊销	242,892.78			242,892.78
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,912,192.69			1,912,192.69
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,302,030.88			13,302,030.88
2.期初账面价值	3,567,053.01			3,567,053.01

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

不适用

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

不适用

其他说明：

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	412,031,189.61	302,574,819.42
合计	412,031,189.61	302,574,819.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	328,977,680.71	71,852,250.05	12,389,401.97	50,056,490.17	463,275,822.90
2.本期增加金	42,989,533.19	111,442,011.26	561,170.19	4,073,501.32	159,066,215.96

额					
（1）购置		3,848,846.71	72,831.84	1,084,735.92	5,006,414.47
（2）在建工程转入	42,989,533.19	13,654,851.82	174,885.64	1,764,473.21	58,583,743.86
（3）企业合并增加		93,938,312.73	313,452.71	1,224,292.19	95,476,057.63
3.本期减少金额	9,977,870.65	604,601.79		196,366.12	10,778,838.56
（1）处置或报废		604,601.79		196,366.12	800,967.91
（2）转入投资性房地产	9,977,870.65				9,977,870.65
4.期末余额	361,989,343.25	182,689,659.52	12,950,572.16	53,933,625.37	611,563,200.30
二、累计折旧					
1.期初余额	74,440,783.84	39,874,139.05	8,110,071.78	38,276,008.81	160,701,003.48
2.本期增加金额	8,212,492.71	26,590,487.59	1,193,645.89	3,566,496.78	39,563,122.97
（1）计提	8,212,492.71	7,147,098.55	1,030,413.18	3,091,161.08	19,481,165.52
（2）企业合并增加		19,443,389.04	163,232.71	475,335.70	20,081,957.45
3.本期减少金额		545,660.88		186,454.88	732,115.76
（1）处置或报废		545,660.88		186,454.88	732,115.76
4.期末余额	82,653,276.55	65,918,965.76	9,303,717.67	41,656,050.71	199,532,010.69
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	279,336,066.70	116,770,693.76	3,646,854.49	12,277,574.66	412,031,189.61
2.期初账面价值	254,536,896.87	31,978,111.00	4,279,330.19	11,780,481.36	302,574,819.42

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州民爆光电技术有限公司厂房 E	52,161,304.36	尚在办理中

其他说明

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	258,659,955.08	162,348,453.85
合计	258,659,955.08	162,348,453.85

(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
在安装设备	7,984,289.45		7,984,289.45	2,688,813.08		2,688,813.08
惠州工业园维修工程	80,733.94		80,733.94	80,733.94		80,733.94
芙蓉科技大厦项目				42,230,617.20		42,230,617.20
惠南恺民 LED 照明灯具生产厂房建设项目	172,182,210.29		172,182,210.29	86,305,367.20		86,305,367.20
越南厂房建设工程	71,974,905.96		71,974,905.96	31,042,922.43		31,042,922.43
海沧厂房装修	6,146,788.99		6,146,788.99			
零星工程	291,026.45		291,026.45			
合计	258,659,955.08		258,659,955.08	162,348,453.85		162,348,453.85

(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
芙蓉科技大厦项目	46,970,000.00	42,230,617.20	758,915.99	42,989,533.19		0.00	91.53%	100%				自有资金
越南厂房建设工程	79,350,000.00	31,042,922.43	40,931,983.53			71,974,905.96	90.71%	90.71%				募集资金
惠南恺民 LED 照明灯具生产厂房建设项目	198,071,814.34	86,305,367.20	85,876,843.09			172,182,210.29	86.93%	86.93%				募集资金
合计	324,391,814.	159,578,906.	127,567,742.	42,989,533.1		244,157,116.						

	34	83	61	9		25					
--	----	----	----	---	--	----	--	--	--	--	--

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

17、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	132,786,377.43	132,786,377.43
2.本期增加金额	28,056,365.36	28,056,365.36
(1) 新增租赁	13,205,858.04	13,205,858.04
(2) 企业合并增加	14,850,507.32	14,850,507.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	160,842,742.79	160,842,742.79
二、累计折旧		
1.期初余额	95,295,587.60	95,295,587.60
2.本期增加金额	14,490,520.85	14,490,520.85
(1) 计提	11,879,339.93	11,879,339.93
(2) 企业合并增加	2,611,180.92	2,611,180.92
3.本期减少金额	88,369.99	88,369.99
(1) 处置	88,369.99	88,369.99
4.期末余额	109,697,738.46	109,697,738.46
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	51,145,004.33	51,145,004.33
2.期初账面价值	37,490,789.83	37,490,789.83

18、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	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	122,313,972.76				10,113,517.63	132,427,490.39
2.本期增加金额	-1,565,066.80	23,110,000.00		36,560,000.00	648,213.39	58,753,146.59
（1）购置					374,628.48	374,628.48
（2）内部研发						
（3）企业合并增加		23,110,000.00		36,560,000.00	273,584.91	59,943,584.91
（4）外币报表折算	-1,565,066.80					-1,565,066.80
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	120,748,905.96	23,110,000.00		36,560,000.00	10,761,731.02	191,180,636.98
二、累计摊销						
1.期初余额	9,164,401.80				4,476,739.13	13,641,140.93
2.本期增加金额	1,717,664.66	385,607.08		609,333.33	1,047,413.17	3,760,018.24
（1）计提	1,717,664.66	385,607.08		609,333.33	933,419.42	3,646,024.49
（2）企业合并增加					113,993.75	113,993.75
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	10,882,066.46	385,607.08		609,333.33	5,524,152.30	17,401,159.17
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	109,866,839.50	22,724,392.92		35,950,666.67	5,237,578.72	173,779,477.81
2.期初账面价值	113,149,570.96				5,636,778.50	118,786,349.46

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

19、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		
厦门厦芝精密科技有限公司		167,652,771.79				167,652,771.79
合计		167,652,771.79				167,652,771.79

(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		
厦门厦芝精密科技有限公司						
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
厦门厦芝精密科技有限公司	商誉所在资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入	作为单一实体，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将公司整体作为资产组	

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

(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

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

(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

20、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
装修及修缮工程	12,342,151.77	1,411,921.58	3,989,755.19	6,523.70	9,757,794.46
合计	12,342,151.77	1,411,921.58	3,989,755.19	6,523.70	9,757,794.46

其他说明

21、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
内部交易未实现利润	1,325,626.60	198,843.99		
可抵扣亏损	61,209,716.04	15,302,429.01	34,700,696.52	8,675,174.13
坏账准备	30,710,945.15	4,652,357.33	19,395,833.56	2,992,268.95
存货跌价准备	40,611,603.06	6,833,621.53	42,814,123.03	7,204,623.00
递延收益	5,634,966.09	1,144,572.55	1,926,248.08	288,937.21
租赁负债	54,886,686.93	8,179,183.30	41,349,360.74	6,057,875.98
股权激励	87,533,860.00	13,130,079.00		
合计	281,913,403.87	49,441,086.71	140,186,261.93	25,218,879.27

(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
交易性金融资产—公允价值变动	8,246,104.98	1,426,778.77	6,879,540.62	1,218,154.66
固定资产一次性税前扣除	45,634,234.24	8,597,608.98	454,756.53	68,213.48
使用权资产	51,145,004.33	7,620,945.39	37,490,789.83	5,479,090.35
计提利息或收益	13,584,530.59	2,037,679.59	17,261,782.97	2,589,267.45
评估增值	68,350,446.27	10,431,815.50		
合计	186,960,320.41	30,114,828.23	62,086,869.95	9,354,725.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	45,761,826.12	36,779,733.94
坏账准备及跌价准备	2,694,814.69	1,715,256.38
未确认的租赁负债	211,742.37	273,794.97

合计	48,668,383.18	38,768,785.29
----	---------------	---------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	3,251,957.73	3,251,957.73	
2027 年	1,991,321.77	1,991,321.77	
2028 年	6,726,969.56	6,726,969.56	
2029 年	11,305,279.07	11,305,279.07	
2030 年	13,504,205.81	13,504,205.81	
2031 年及以后	8,982,092.18		
合计	45,761,826.12	36,779,733.94	

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	15,395,223.47		15,395,223.47	3,565,575.90		3,565,575.90
合计	15,395,223.47		15,395,223.47	3,565,575.90		3,565,575.90

其他说明：

23、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
银行存款	66,878,519.97	66,878,519.97		定期存款使用受限	143,437,981.37	143,437,981.37		定期存款使用受限
银行存款	96,438.36	96,438.36		短期存单计提利息	98,246.58	98,246.58		短期存单计提利息
其他货币资金	17,709.01	17,709.01		ETC 押金及其他	17,707.81	17,707.81		ETC 押金及其他
合计	66,992,667.34	66,992,667.34			143,553,935.76	143,553,935.76		

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	42,000,000.00	
信用借款	20,000,000.00	

应计利息	44,027.78	
合计	62,044,027.78	

短期借款分类的说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,713,768.88	44,721,057.37
合计	38,713,768.88	44,721,057.37

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	348,982,738.49	272,182,551.45
1-2 年（含 2 年）	1,830,229.08	1,527,031.53
2-3 年（含 3 年）	867,247.37	417,523.51
3-4 年（含 4 年）	571,354.20	583,614.57
合计	352,251,569.14	274,710,721.06

(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：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	157,736,372.40	44,689,345.61
合计	157,736,372.40	44,689,345.61

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	41,360,242.05	30,802,530.78
水电费及运费	3,718,623.03	3,041,225.43
往来款项及其他	112,657,507.32	10,845,589.40
合计	157,736,372.40	44,689,345.61

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

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,746,920.54	65,263,622.11
合计	73,746,920.54	65,263,622.11

29、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	46,309,622.47	192,616,224.84	193,487,801.70	45,438,045.61
二、离职后福利-设定提存计划		13,032,835.63	13,005,057.06	27,778.57
三、辞退福利		35,070.00	35,070.00	
合计	46,309,622.47	205,684,130.47	206,527,928.76	45,465,824.18

(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	46,290,769.41	180,116,873.58	181,036,746.07	45,370,896.92
2、职工福利费		6,083,788.08	6,054,794.53	28,993.55
3、社会保险费		3,486,985.05	3,481,483.15	5,501.90
其中：医疗保险费		2,720,899.01	2,716,176.69	4,722.32
工伤保险费		403,977.65	403,198.07	779.58
生育保险费		362,108.39	362,108.39	
4、住房公积金	1,389.06	2,785,521.90	2,775,610.96	11,300.00
5、工会经费和职工教育经费	17,464.00	143,056.23	139,166.99	21,353.24
合计	46,309,622.47	192,616,224.84	193,487,801.70	45,438,045.61

(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		12,587,114.95	12,560,609.25	26,505.70

2、失业保险费		444,470.68	443,197.81	1,272.87
3、其他		1,250.00	1,250.00	
合计		13,032,835.63	13,005,057.06	27,778.57

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	856,083.89	1,928,838.75
企业所得税	3,957,609.63	6,261,879.09
个人所得税	6,423,461.99	1,082,393.71
城市维护建设税	714,405.86	383,315.48
教育附加（含地方）	510,285.53	273,792.40
房产税	863,684.23	46,814.40
印花税	232,961.19	239,733.13
土地使用税	120,761.90	
合计	13,679,254.22	10,216,766.96

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,108,253.89	
一年内到期的长期应付款	264,986.30	
一年内到期的租赁负债	27,210,459.85	20,114,221.18
合计	40,583,700.04	20,114,221.18

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,613,497.05	289,054.75
合计	2,613,497.05	289,054.75

33、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,750,000.00	
信用借款	2,400,000.00	
合计	6,150,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁负债	55,098,429.30	41,623,155.71
减：一年内到期的租赁负债	27,210,459.85	20,114,221.18
合计	27,887,969.45	21,508,934.53

其他说明

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,926,248.08	4,222,638.40	513,920.39	5,634,966.09	收到政府补助
合计	1,926,248.08	4,222,638.40	513,920.39	5,634,966.09	

其他说明：

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厦门麦达提供的拆借资金	60,000,000.00	0.00
合计	60,000,000.00	

其他说明：

37、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	104,670,000.00			41,274,676.00		41,274,676.00	145,944,676.00

其他说明：

公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 19 日召开第三届董事会第十一次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 41,274,676 股。本次转增后，公司总股本由 104,670,000 股增至 145,944,676 股。

38、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）	1,503,445,988.63		48,437,298.86	1,455,008,689.77
其他资本公积	367,679.12	26,652,185.85		27,019,864.97

合计	1,503,813,667.75	26,652,185.85	48,437,298.86	1,482,028,554.74
----	------------------	---------------	---------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少主要是①公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 19 日召开第三届董事会第十一次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 41,274,676 股。本次转增后，公司总股本由 104,670,000 股增至 145,944,676 股。②母公司溢价增资以及少数股东被动稀释影响导致减少 7,162,622.86 元。

本期增加 26,652,185.85 元主要是股份支付影响。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	49,500,193.19			49,500,193.19
合计	49,500,193.19			49,500,193.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-4,823,536.14	-6,473,200.14				-6,473,200.14		-11,296,736.28
外币财务报表折算差额	-4,823,536.14	-6,473,200.14				-6,473,200.14		-11,296,736.28
其他综合收益合计	-4,823,536.14	-6,473,200.14				-6,473,200.14		-11,296,736.28

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：

41、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	52,335,000.00			52,335,000.00
合计	52,335,000.00			52,335,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、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	926,237,839.92	937,316,353.61
调整后期初未分配利润	926,237,839.92	937,316,353.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,435,600.19	184,460,265.76
应付普通股股利	149,620,701.95	195,538,779.45
期末未分配利润	832,052,738.16	926,237,839.92

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

43、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	890,490,444.72	658,023,976.66	816,746,814.80	585,095,015.90
其他业务	1,721,899.96	504,663.16	675,075.37	419,729.69
合计	892,212,344.68	658,528,639.82	817,421,890.17	585,514,745.59

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	890,490,444.72	658,023,976.66					890,490,444.72	658,023,976.66
其中：								
商业照明灯具	460,364,036.89	363,336,677.78					460,364,036.89	363,336,677.78
工业照明灯具	324,821,136.24	221,001,491.57					324,821,136.24	221,001,491.57
特种照明灯具	65,331,565.63	42,152,247.20					65,331,565.63	42,152,247.20
精密刀具	39,646,169.37	31,146,902.27					39,646,169.37	31,146,902.27
透明显示屏	327,536.59	386,657.84					327,536.59	386,657.84
按经营地区分类	890,490,444.72	658,023,976.66					890,490,444.72	658,023,976.66
其中：								
境内	61,885,520.99	50,103,869.35					61,885,520.99	50,103,869.35
境外	828,604,923.73	607,920,107.31					828,604,923.73	607,920,107.31
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	890,490,444.72	658,023,976.66					890,490,444.72	658,023,976.66
其中：								
在某一时 点	890,490,444.72	658,023,976.66					890,490,444.72	658,023,976.66
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类	890,490,444.72	658,023,976.66					890,490,444.72	658,023,976.66
其中：								
直销	890,490,444.72	658,023,976.66					890,490,444.72	658,023,976.66
合计	890,490,444.72	658,023,976.66					890,490,444.72	658,023,976.66

44、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	2,814,648.96	2,809,924.40
教育费附加	1,054,051.23	1,237,681.88
房产税	1,383,150.61	1,272,047.83
土地使用税	120,761.90	86,017.78
车船使用税	4,949.68	4,949.68
印花税	914,067.12	846,006.80
地方教育费附加	956,408.63	825,121.24
合计	7,248,038.13	7,081,749.61

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,087,472.01	12,738,768.96
折旧及摊销费	10,710,226.56	7,961,458.24
使用权资产折旧费	1,276,222.95	1,447,671.59
中介机构费及咨询费	2,407,380.39	1,862,421.72
水电费	960,993.05	831,920.04
业务招待费	1,000,046.18	878,858.71
办公费	744,294.60	564,183.01
差旅费	415,480.39	510,458.82
租赁费	207,093.14	143,526.88
股份支付费用	15,908,361.00	44,121.48
其他	3,180,187.17	2,546,934.98

合计	49,897,757.44	29,530,324.43
----	---------------	---------------

其他说明

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,178,423.09	28,529,920.24
业务招待费	3,393,540.69	2,684,294.44
保险费	2,280,720.49	2,096,467.64
业务宣传费	4,673,763.72	4,839,914.12
差旅及办公费	2,869,812.94	2,521,874.62
租赁费	159,107.73	103,520.50
使用权资产折旧费	699,682.18	722,710.77
其他费用	3,554,163.87	3,609,503.36
合计	49,809,214.71	45,108,205.69

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,509,572.69	33,090,350.03
材料及模具费	10,977,844.83	11,159,995.30
检测认证费	6,550,638.15	6,516,574.72
折旧及摊销费	2,473,365.96	2,066,920.58
使用权资产折旧	692,258.15	695,595.83
其他	4,237,497.23	3,178,768.72
合计	61,441,177.01	56,708,205.18

其他说明

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,512,650.69	1,216,238.39
减：利息收入	2,395,238.34	4,587,275.31
汇兑损失（收益以“-”号填列）	14,845,317.41	-7,674,607.53
手续费及其他	822,805.51	876,323.22
合计	14,785,535.27	-10,169,321.23

其他说明

49、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	2,837,162.54	4,265,931.66
增值税加计抵减及减免税	1,224,861.07	2,491,193.29
个税手续费返还	377,735.89	429,890.15

合计	4,439,759.50	7,187,015.10
----	--------------	--------------

50、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	-448,998.24	-1,314,260.13
合计	-448,998.24	-1,314,260.13

其他说明：

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及其他产生的投资收益	13,419,068.92	15,566,724.79
合计	13,419,068.92	15,566,724.79

其他说明

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-35,433.88	330,503.25
合计	-35,433.88	330,503.25

其他说明

53、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	-9,399,587.26	-11,220,858.48
合计	-9,399,587.26	-11,220,858.48

其他说明：

54、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
非流动资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,013.63	9,502.39

55、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
----	-------	-------	---------------

罚款收入及其他	936,772.53	1,471,757.13	936,772.53
合计	936,772.53	1,471,757.13	936,772.53

其他说明：

56、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
对外捐赠		31,000.00	
非流动资产报废损失	28,963.12	23,489.58	28,963.12
其他	265,774.35	267,375.07	265,774.35
合计	294,737.47	321,864.65	294,737.47

其他说明：

57、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	9,756,093.60	10,175,935.57
递延所得税费用	-5,901,059.10	-468,054.63
合计	3,855,034.50	9,707,880.94

(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	59,125,840.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,868,876.00
子公司适用不同税率的影响	-696,038.49
调整以前期间所得税的影响	717,712.71
非应税收入的影响	-5,909.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	935,510.26
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	256,228.77
加计扣除的技术开发费用	-6,777,147.08
税率变动对期初递延所得税余额的影响	44,223.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	511,578.08
所得税费用	3,855,034.50

其他说明：

58、其他综合收益

详见附注七、40、其他综合收益

59、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
利息收入	1,894,115.63	3,313,660.54
政府补助	2,818,738.04	4,378,064.34
往来款项及其他	14,914,918.66	7,943,100.30
合计	19,627,772.33	15,634,825.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	72,300,426.11	68,477,780.08
往来款项及其他	1,335,191.97	3,004,683.42
合计	73,635,618.08	71,482,463.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
理财产品赎回收到的现金	761,604,270.86	866,245,867.55
合计	761,604,270.86	866,245,867.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
购买其他债权投资支付的现金	90,098,246.58	260,000,000.00
计划持有至到期的定期存款	46,451,753.42	191,199,400.00
购买理财产品支付的现金	239,079,027.40	811,330,000.00
支付的投资款	12,000,100.00	19,807,770.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	163,707,059.81	86,196,849.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金	65,421,605.15	
合计	616,757,792.36	1,368,534,019.42

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付的租赁付款额	14,570,958.73	14,154,447.16
合计	14,570,958.73	14,154,447.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	20,114,221.18		20,263,355.19	13,167,116.52		27,210,459.85
租赁负债	21,508,934.53		23,409,535.33	1,706,711.68	15,323,788.73	27,887,969.45
其他应付款—应付股利			149,620,701.95	149,620,701.95		
合计	41,623,155.71		193,293,592.47	164,494,530.15	15,323,788.73	55,098,429.30

60、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	55,270,805.53	105,648,619.36
加：资产减值准备	9,435,021.14	10,890,355.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,481,165.51	15,570,721.53
使用权资产折旧	11,879,339.93	12,136,090.38
无形资产摊销	3,336,912.15	1,351,828.48
长期待摊费用摊销	3,989,755.19	3,798,049.57
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）	-7,013.63	-9,502.39
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	28,963.12	23,489.58
公允价值变动损失（收益以	448,998.24	1,314,260.13

“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	7,543,414.60	-9,391,730.48
投资损失 (收益以“一”号填列)	-13,419,068.92	-15,566,724.79
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-2,531,333.38	1,075,576.74
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-3,456,697.70	-1,543,631.37
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-59,247,354.90	42,510,032.56
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-862,360.82	1,057,298.26
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	29,952,698.21	-62,330,876.46
其他	16,151,253.78	127,767.53
经营活动产生的现金流量净额	77,994,498.05	106,661,623.86
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	390,624,877.13	298,324,059.68
减: 现金的期初余额	336,663,520.43	895,537,998.18
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	53,961,356.70	-597,213,938.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	144,000,000.00
其中:	
厦门麦达智能科技有限公司	144,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	78,578,394.85
其中:	
厦门厦芝精密科技有限公司	77,954,403.97
江西厦芝精密科技有限公司	623,990.88
其中:	
取得子公司支付的现金净额	65,421,605.15

其他说明:

(3) 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	390,624,877.13	336,663,520.43
其中：库存现金	167,413.07	177,494.95
可随时用于支付的银行存款	389,898,942.84	336,323,768.09
可随时用于支付的其他货币资金	558,521.22	162,257.39
三、期末现金及现金等价物余额	390,624,877.13	336,663,520.43

(4) 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
银行存款	66,878,519.97	143,437,981.37	计划持有到期的定期存款及利息
银行存款	96,438.36	98,246.58	计提大额存单利息
其他货币资金	13,000.00	13,000.00	ETC 押金
其他货币资金	4,709.01	4,707.81	证券账户资金余额
合计	66,992,667.34	143,553,935.76	

其他说明：

61、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			56,307,853.70
其中：美元	7,312,898.39	6.8109	49,807,419.64
欧元	414,327.05	7.7671	3,218,119.63
港币	716,197.79	0.8686	622,053.59
澳大利亚元	1,001.25	4.6804	4,686.25
日元	25,354,337.00	0.0421	1,066,149.87
越南盾	6,266,642,836.00	0.000253	1,585,460.64
英镑	0.20	9.0145	1.80
泰铢	2,445.50	0.2042	499.48
卢布	26,036.00	0.0883	2,298.12
韩元	255,000.00	0.0044	1,122.00
新台币	200.00	0.2134	42.68
应收账款			218,943,725.33
其中：美元	30,269,097.12	6.8109	206,159,793.57
欧元	243,513.65	7.7671	1,891,394.87
日元	38,386,410.00	0.0421	1,614,148.54
越南盾	36,673,471,721.70	0.000253	9,278,388.35
其他应收款			1,358,511.79
其中：美元	42,916.70	6.8109	292,301.35

越南盾	4,211,200,512.00	0.000253	1,065,433.73
欧元	100.00	7.7671	776.71
应付账款			3,303,923.34
其中：美元	473,495.06	6.8109	3,224,927.50
越南盾	104,699,007.20	0.000253	26,488.85
日元	1,248,680.00	0.0421	52,506.99
其他应付款			7,354,804.91
越南盾	25,464,019,484.00	0.000253	6,442,396.93
美元	133,962.91	6.8109	912,407.98

其他说明：

（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

62、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

项目	本期发生额
短期租赁费用	1,123,312. 72

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	259,784.39	
合计	259,784.39	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,509,572.69	33,090,350.03
材料及模具费	10,977,844.83	11,159,995.30
检测认证费	6,550,638.15	6,516,574.72
折旧及摊销费	2,473,365.96	2,066,920.58
使用权资产折旧	692,258.15	695,595.83
其他	4,237,497.23	3,178,768.72
合计	61,441,177.01	56,708,205.18
其中：费用化研发支出	61,441,177.01	56,708,205.18

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
厦门厦芝精密科技有限公司	2026 年 4 月 30 日	244,800,000.00	51.00%	收购	2026 年 4 月 30 日	控制权	39,947,708.49	5,521,408.40	-10,675,470.20

其他说明：

购买日至期末被购买方的净利润未考虑并购时资产组评估增值摊销影响,若考虑评估增值摊销影响购买日至期末被购买方的净利润为 1,199,566.41 元。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	244,800,000.00
--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	244,800,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,147,228.21
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	167,652,771.79

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(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	78,578,422.60		78,578,394.85	
应收款项	58,500,997.61		58,500,997.61	
存货	70,649,218.75		61,453,273.84	
固定资产	75,394,100.18		70,799,724.65	
无形资产	59,829,591.16		159,591.16	
其他资产	38,484,613.50		38,484,613.50	
负债：				
借款	79,366,944.44		79,366,944.44	
应付款项	102,099,843.08		102,099,843.08	
递延所得税负债	24,216,799.99		12,996,896.77	
其他负债	24,484,281.37		24,484,281.37	
净资产	151,269,074.92		89,028,629.95	
减：少数股东权益	74,121,846.71			
取得的净资产	77,147,228.21		89,028,629.95	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

2、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：

本公司子公司惠州民爆于 2026 年 3 月 26 日在广东惠州注册成立子公司泛影光电，注册资本 200 万人民币。

本公司于 2026 年 4 月 30 日收购控股子公司厦芝精密，注册资本人民币 6,836 万元。

本公司于 2026 年 4 月 23 日在惠州注册子公司惠州厦芝，注册资本人民币 1,000 万元。

本公司子公司厦芝精密于 2022 年 1 月 14 日在江西注册子公司江西厦芝，注册资本人民币 1,000 万元。

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	
艾格斯特	4000 万人民币	深圳	深圳	生产、销售	100.00%		设立
惠州民爆	1 亿人民币	惠州	惠州	生产、销售	100.00%		设立
依炮尔	1000 万人民币	深圳	深圳	研发、销售	100.00%		设立
易欣光电	1800 万人民币	深圳	深圳	研发、销售		67.50%	股权转让及增资
欧拓圃	500 万人民币	深圳	深圳	研发、销售	90.00%		设立
越南易欣	471.53 亿越南盾	越南	越南	生产、销售	100.00%		设立
香港民爆	1 亿港元	香港	香港	销售	100.00%		设立
深圳新透	392.157 万人民币	深圳	深圳	生产、销售	51.00%		设立
美国艾格斯特	5 万美金	美国	美国	销售		100.00%	设立
民爆照明	1500 万人民币	深圳	深圳	销售	83.00%		设立
越南民爆	2,532 亿越南盾	越南	越南	生产、销售		100.00%	设立
众来福	10 万人民币	深圳	深圳	销售		83.00%	设立
惠南恺民	8000 万人民币	惠州	惠州	生产、销售		100.00%	不构成业务的收购
泛影光电	200 万人民币	惠州	惠州	生产、销售		100.00%	设立
伊戈尔	100 万人民币	厦门	厦门	生产、销售	60.00%		设立
厦芝精密	6836 万人民币	厦门	厦门	生产、销售	51.00%		非同一控制下企业合并
惠州厦芝	1000 万人民币	惠州	惠州	生产、销售	100.00%		设立
江西厦芝	1000 万人民币	江西	江西	生产、销售		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在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：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	1,926,248.08	4,222,638.40		513,920.39		5,634,966.09	与资产相关
合计	1,926,248.08	4,222,638.40		513,920.39		5,634,966.09	

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	2,837,162.54	4,265,931.66
财务费用	32,233.34	
合计	2,869,395.88	4,265,931.66

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

金融工具的分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2026 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	457,617,544.47			457,617,544.47

交易性金融资产		463,890,542.38		463,890,542.38
应收票据	2,246,913.09			2,246,913.09
应收账款	315,530,647.07			315,530,647.07
应收款项融资			1,006,385.58	1,006,385.58
其他应收款	19,990,126.30			19,990,126.30
其他债权投资			467,000,607.86	467,000,607.86
一年内到期的其他非流动资产			104,158,964.40	104,158,964.40
其他非流动金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	795,385,230.93	473,890,542.38	572,165,957.84	1,841,441,731.15

②2025 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	480,217,456.19			480,217,456.19
交易性金融资产		677,879,540.62		677,879,540.62
应收票据	53,097.68			53,097.68
应收账款	262,383,600.88			262,383,600.88
应收款项融资			409,810.00	409,810.00
其他应收款	11,199,348.71			11,199,348.71
其他债权投资			566,395,938.58	566,395,938.58
一年内到期的其他非流动资产			87,780,589.04	87,780,589.04
合计	753,853,503.46	677,879,540.62	654,586,337.62	2,086,319,381.70

资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2026 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		62,044,027.78	62,044,027.78
长期借款		6,150,000.00	6,150,000.00
应付票据		38,713,768.88	38,713,768.88
应付账款		352,251,569.14	352,251,569.14
其他应付款		157,736,372.40	157,736,372.40

一年内到期的非流动负债		40,583,700.04	40,583,700.04
其他非流动负债		60,000,000.00	60,000,000.00
租赁负债		27,887,969.45	27,887,969.45
合计		<u>745,367,407.69</u>	<u>745,367,407.69</u>

②2025 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		44,721,057.37	44,721,057.37
应付账款		274,710,721.06	274,710,721.06
其他应付款		44,689,345.61	44,689,345.61
一年内到期的非流动负债		20,114,221.18	20,114,221.18
租赁负债		21,508,934.53	21,508,934.53
合计		<u>405,744,279.75</u>	<u>405,744,279.75</u>

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款、其他债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 22.38%（2025 年 12 月 31 日为 27.26%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七、4 和七、6 的披露。

3.流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款、票据结算等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4.市场风险

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

(1)利率风险

本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司定期存款和大额存单均采用固定利率，银行理财产品保本浮动收益且收益率稳定，因此本公司无重大利率风险。

(2)汇率风险

本公司境外销售主要以美元结算，美元对人民币汇率波动直接影响到公司以人民币计价的销售收入，同时还会形成汇兑损益。由于公司应收账款有一定的账期，因此在美元对人民币汇率上升时，收到的美元折合为人民币金额会大于原确认收入时折合的人民币金额，形成汇兑收益，反之则形成汇兑损失。本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见七、61、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司管理层根据相关规章制度，签署远期外汇合约。在一定额度内进行远期外汇交易，以防范本公司以外币结算的收入存在的汇兑风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		463,890,542.38		463,890,542.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		463,890,542.38		463,890,542.38
（1）其他-理财产品		463,890,542.38		463,890,542.38
（二）其他债权投资		467,000,607.86		467,000,607.86
（三）一年内到期的非流动资产		104,158,964.40		104,158,964.40
（四）应收款项融资			1,006,385.58	1,006,385.58
（五）其他非流动资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,035,050,114.64	11,006,385.58	1,046,056,500.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司无控股母公司，实际控制人为谢祖华先生。

本企业最终控制方是谢祖华先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益所述。

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。

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
深圳拳师智能科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

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
周金梅	董事
李乐群	董事
苏涛	董事/副总经理
王欢	独立董事
洪昀	独立董事
朱华威	独立董事
黄金元	董事/副总经理/董事会秘书
顾慧慧	董事
曾敬	副总经理
刘俊	财务总监
王瑞春	通过立勤合伙间接持有公司 5%以上股份的股东
刘志优	通过立勤合伙间接持有公司 5%以上股份的股东
惠志磊	实际控制人配偶
江苏立勤企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东，谢祖华持有 0.06%财产份额并担任执行事务合伙人、普通合伙人的企业
新余睿赣企业管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，谢祖华持有 68.18%财产份额并担任执行事务合伙人、普通合伙人的企业
新余立鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，谢祖华持有 69.20%财产份额并担任执行事务合伙人、普通合伙人的企业
深圳红粤电子信息有限公司	实际控制人谢祖华控制的企业
深圳市怀德天地商业运营有限公司	实际控制人谢祖华控制的深圳红粤电子信息有限公司控股子公司
深圳市慧能盈科技有限公司	实际控制人谢祖华之配偶惠志磊担任实际控制人的公司

深圳市聚能盈咨询有限公司	实际控制人谢祖华之配偶惠志磊持股 50%的公司
深圳安贤投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人谢祖华之配偶惠志磊担任执行事务合伙人的公司
深圳瀚烁科技有限公司	实际控制人谢祖华之配偶惠志磊持股 50%的公司
厦门麦达智能科技有限公司	上市公司拟通过发行股份的方式购买厦门麦达持有的厦芝精密 49%股权，待本次交易完成后，厦门麦达持有上市公司股份为 6.09%。
刘光达	刘光达直接及间接合计持有厦门麦达 46.13%的股权，同时刘光达为厦门白海豚智能科技合伙企业（有限合伙）及厦门众力拾柴智能科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，控制厦门麦达 100%的表决权，系厦门麦达的实际控制人。
香港麦达国际投资有限公司	厦门麦达持股 100%的企业
MAIDA JAPAN 株式会社	厦门麦达持股 100%，刘光达担任董事的企业
厦门麦达新材料科技有限公司	厦门麦达持股 70%，刘光达担任董事的企业
香港厦芝实业有限公司	刘光达持股 54%的企业
香港创信国际投资有限公司	香港厦芝实业有限公司持股 51%，刘光达任董事的企业
厦门厦芝科技工具有限公司	香港创信国际投资有限公司持股 100%，刘光达担任董事长的企业
厦门众力拾柴智能科技合伙企业（有限合伙）	刘光达担任执行事务合伙人，并持有 19.525%合伙份额的企业
厦门白海豚智能科技合伙企业（有限合伙）	刘光达担任执行事务合伙人，并持有 10%合伙份额的企业
厦门创信米莱新材料科技有限公司	刘光达持股 50%，并担任董事兼经理的企业
宏创金属材料有限公司	刘光达持股 48.33%，并担任董事的企业
菲律宾创信工业股份有限公司	刘光达持股 17%，并担任董事、副总经理的企业
创信日本株式会社	香港创信国际投资有限公司持股 100%的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

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
上海汉牌照明科技有限公司	销售商品、提供劳务		107,046.90
黄金元	销售商品、提供劳务	1,361.95	
厦门麦达	销售商品、提供劳务	275,891.31	
日本麦达	销售商品、提供劳务	906,518.52	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）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
厦芝工具	房屋建筑物					85,680.00					

关联租赁情况说明

（3）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
刘光达、刘晓佳、厦芝工具、厦门麦达	5,250,000.00	2024 年 12 月 26 日	2029 年 12 月 26 日	否
刘光达、刘晓佳、厦芝工具	5,000,000.00	2025 年 08 月 31 日	2026 年 08 月 31 日	否
刘光达、刘晓佳、曾焕煌、刘洁、厦门麦达	2,000,000.00	2025 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 24 日	否
刘光达、刘晓佳、厦门麦达、厦芝工具	9,990,000.00	2025 年 12 月 22 日	2027 年 01 月 21 日	否
刘光达、刘晓佳、厦芝工具、厦门麦达	10,000,000.00	2026 年 01 月 09 日	2027 年 01 月 09 日	否
刘光达、刘晓佳	5,000,000.00	2026 年 01 月 28 日	2027 年 01 月 28 日	否
刘光达、刘晓佳	5,000,000.00	2026 年 01 月 28 日	2027 年 01 月 28 日	否
刘光达、刘晓佳、厦芝工具、厦门麦达	10,000,000.00	2026 年 01 月 28 日	2027 年 01 月 28 日	否
刘光达、刘晓佳	2,000,000.00	2026 年 03 月 09 日	2027 年 03 月 09 日	否
刘光达、刘晓佳	3,000,000.00	2026 年 03 月 09 日	2027 年 03 月 09 日	否
刘光达，刘晓佳、厦芝工具、厦门麦达	10,000,000.00	2026 年 03 月 16 日	2027 年 03 月 16 日	否
刘光达，刘晓佳、厦芝工具、厦门麦达	10,000,000.00	2026 年 03 月 30 日	2027 年 03 月 30 日	否

关联担保情况说明

（4）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				
从厦门麦达拆入	60,000,000.00	2026 年 04 月 30 日	2031 年 04 月 30 日	利率 2.6%/年；按季付息
拆出				

（5）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	2,347,795.93	2,889,635.73

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	厦门麦达	311,757.18	15,587.86		
应收账款	日本麦达	1,614,148.54	80,707.43		

（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
其他应付款	周金梅		32,217.00
其他应付款	王丽	2,992.40	185.30
其他应付款	黄金元		12,058.63
其他应付款	苏涛		14,913.90
其他应付款	厦门麦达	100,810,000.00	
其他应付款	厦芝工具	81,600.00	
其他非流动负债	厦门麦达	60,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	厦门麦达	264,986.30	

十五、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,879,009.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,908,361.00

其他说明

2021 年 10 月 22 日，公司实际控制人谢祖华向刘俊转让其所持有的员工持股平台睿赣合伙 1.2252% 的投资份额。刘俊间接持有公司股份 42,712 股(承诺服务期 5 年，将于 2026 年 10 月服务期满)，本公司确认了相应的 2026 年 1-6 月应分摊的股份支付费用。

公司于 2026 年 3 月 6 日向激励对象授予限制性股票共计 740,000 股，产生的激励成本将根据本激励计划的归属安排分期摊销，本公司确认了相应的 2026 年 1-6 月应分摊的股份支付费用。

2、股份支付的修改、终止情况

无

3、其他

本期确认股份支付费用 15,908,361.00 元。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无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

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的或有事项。

（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。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 8 月 3 日，公司与东莞市本润机器人科技股份有限公司(以下简称"目标公司")签订增资协议，以人民币 2,900 万元认购目标公司新增注册资本人民币 580 万元，以取得本次增资完成后目标公司 16.6667%的股份。

十八、其他重要事项

1、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）	173,849,456.57	197,540,803.26
1 至 2 年	39,395,928.83	31,205,908.23
2 至 3 年	4,108,056.79	565,650.59
3 年以上	540,736.65	393,479.49
3 至 4 年	540,736.65	393,479.49
合计	217,894,178.84	229,705,841.57

(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	2,620,082.59	1.20%	1,727,332.61	65.93%	892,749.98	1,274,002.72	0.55%	1,274,002.72	100.00%	
其中：										
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,620,082.59	1.20%	1,727,332.61	65.93%	892,749.98	1,274,002.72	0.55%	1,274,002.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	215,274,096.25	98.80%	6,065,087.71	2.82%	209,209,008.54	228,431,838.85	99.45%	6,151,810.87	2.69%	222,280,027.98
其										

中：										
1.无信用风险组合	98,621,757.00	45.26%			98,621,757.00	109,402,281.58	47.63%			109,402,281.58
2.正常信用风险组合	116,652,339.25	53.54%	6,065,087.71	5.20%	110,587,251.54	119,029,557.27	51.82%	6,151,810.87	5.17%	112,877,746.40
合计	217,894,178.84	100.00%	7,792,420.32	3.58%	210,101,758.52	229,705,841.57	100.00%	7,425,813.59	3.23%	222,280,027.98

按单项计提坏账准备类别名称：

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	1,274,002.72	1,274,002.72	1,274,002.72	1,274,002.72	100.00%	预计无法收回
客户 2			57,162.70	57,162.70	100.00%	预计无法收回
客户 3			13,560.05	13,560.05	100.00%	预计无法收回
客户 4			1,275,357.12	382,607.14	30.00%	预计无法收回
合计	1,274,002.72	1,274,002.72	2,620,082.59	1,727,332.61		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	115,682,153.74	5,784,107.79	5.00%
1-2 年（含 2 年）	313,299.82	31,329.98	10.00%
2-3 年（含 3 年）	262,643.04	52,528.61	20.00%
3-4 年（含 4 年）	394,242.65	197,121.33	50.00%
合计	116,652,339.25	6,065,087.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,425,813.59	366,606.73				7,792,420.32
合计	7,425,813.59	366,606.73				7,792,420.32

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

(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：

(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
客户 1	73,998,300.63		73,998,300.63	33.96%	0.00
客户 2	15,192,604.18		15,192,604.18	6.97%	759,630.21
客户 3	12,398,015.16		12,398,015.16	5.69%	0.00
客户 4	7,850,618.70		7,850,618.70	3.60%	392,530.94
客户 5	7,075,227.76		7,075,227.76	3.25%	353,761.39
合计	116,514,766.43		116,514,766.43	53.47%	1,505,922.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	95,957,464.37	92,035,779.19
合计	95,957,464.37	92,035,779.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,797,165.55	1,525,376.05
出口退税	7,687,612.08	0.00
往来款项及其他	87,151,642.95	92,387,659.17
合计	97,636,420.58	93,913,035.22

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）	9,490,620.53	5,767,235.17
1 至 2 年	2,034,900.00	5,006,400.00

2至3年	4,752,000.00	1,780,500.00
3年以上	81,358,900.05	81,358,900.05
3至4年	31,084.91	50,306.21
4至5年	71,649.09	52,427.79
5年以上	81,256,166.05	81,256,166.05
合计	97,636,420.58	93,913,035.22

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,250,000.00	1.28%	1,250,000.00	100.00%		1,250,000.00	1.33%	1,250,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,250,000.00	1.28%	1,250,000.00	100.00%		1,250,000.00	1.33%	1,250,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	96,386,420.58	98.72%	428,956.21	0.45%	95,957,464.37	92,663,035.22	98.67%	627,256.03	0.68%	92,035,779.19
其中：										
1.无信用风险组合	93,960,851.78	96.24%			93,960,851.78	86,213,142.48	91.80%			86,213,142.48
2.正常信用风险组合	2,425,568.80	2.48%	428,956.21	17.68%	1,996,612.59	6,449,892.74	6.87%	627,256.03	9.73%	5,822,636.71
合计	97,636,420.58	100.00%	1,678,956.21	1.72%	95,957,464.37	93,913,035.22	100.00%	1,877,256.03	2.00%	92,035,779.19

按单项计提坏账准备类别名称：

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	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计无法收回

客户 2	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

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 (含 1 年)	940,768.75	47,038.44	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	34,900.00	3,490.00	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	1,302,000.00	260,400.00	20.00%
3-4 年 (含 4 年)	31,084.91	15,542.46	50.00%
4-5 年 (含 5 年)	71,649.09	57,319.27	80.00%
5 年以上	45,166.05	45,166.04	100.00%
合计	2,425,568.80	428,956.21	

确定该组合依据的说明:

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,877,256.03			1,877,256.03
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-198,299.82			-198,299.82
2026 年 6 月 30 日余额	1,678,956.21			1,678,956.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏账准备	1,877,256.03	-198,299.82				1,678,956.21
合计	1,877,256.03	-198,299.82				1,678,956.21

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

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：

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	往来款项及其他	81,211,000.00	5 年以上	83.18%	0.00
第二名	出口退税	7,687,612.08	1 年以内	7.87%	0.00
第三名	往来款项及其他	5,051,532.48	一年以内 51532.48, 1 年至 2 年 2000000, 2 年至 3 年 3000000	5.17%	0.00
第四名	保证金及押金	1,302,000.00	2 年至 3 年	1.33%	260,400.00
第五名	往来款项及其他	874,593.27	1 年以内	0.90%	43,729.66
合计		96,126,737.83		98.45%	304,129.66

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	993,126,540.41		993,126,540.41	701,782,540.41		701,782,540.41
对联营、合营企业投资	2,000,100.00		2,000,100.00			
合计	995,126,640.41		995,126,640.41	701,782,540.41		701,782,540.41

(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		
深圳市艾格斯特科技有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	

司								
惠州民爆光电技术有限公司	540,320,700.00						540,320,700.00	
深圳依炮尔科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳欧拓圃科技有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
易欣光电（越南）有限公司	14,360,758.41						14,360,758.41	
香港民爆光电有限公司	80,101,080.00		27,744,000.00				107,845,080.00	
深圳市新透光显技术有限公司	2,000,000.00		8,800,000.00				10,800,000.00	
深圳民爆照明科技有限公司	10,500,002.00						10,500,002.00	
厦门厦芝精密科技有限公司			244,800,000.00				244,800,000.00	
厦门市伊戈尔超硬涂层科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	701,782,540.41		291,344,000.00				993,126,540.41	

(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	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳拳师智能科技有限公司			2,000,100.00								2,000,100.00	
小计			2,000,100.00								2,000,100.00	
合计			2,000,100.00								2,000,100.00	

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

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	450,694,377.10	362,841,118.82	470,854,343.10	365,568,697.79
其他业务	20,871,744.98	20,695,368.04	7,702,766.16	7,312,304.86
合计	471,566,122.08	383,536,486.86	478,557,109.26	372,881,002.65

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	450,694,377.10	362,841,118.82					450,694,377.10	362,841,118.82
其中：								
商业照明	431,756,807.63	343,788,260.99					431,756,807.63	343,788,260.99
工业照明	2,955,752.17	2,501,912.79					2,955,752.17	2,501,912.79
特种照明	15,981,817.30	16,550,945.04					15,981,817.30	16,550,945.04
按经营地区分类	450,694,377.10	362,841,118.82					450,694,377.10	362,841,118.82
其中：								
境内	53,623,731.31	53,662,785.94					53,623,731.31	53,662,785.94
境外	397,070,645.79	309,178,332.88					397,070,645.79	309,178,332.88
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	450,694,377.10	362,841,118.82					450,694,377.10	362,841,118.82
其中：								
在某一时点	450,694,377.10	362,841,118.82					450,694,377.10	362,841,118.82
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	450,694,377.10	362,841,118.82					450,694,377.10	362,841,118.82

其中：								
直销	450,694,377.10	362,841,118.82					450,694,377.10	362,841,118.82
合计	450,694,377.10	362,841,118.82					450,694,377.10	362,841,118.82

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,560,000.00	3,300,000.00
理财产品及其他产生的投资收益	8,735,626.29	13,647,039.23
合计	11,295,626.29	16,947,039.23

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	-21,949.49	
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）	3,343,169.55	
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	-448,998.24	
委托他人投资或管理资产的损益	13,419,068.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	503,268.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	670,998.18	
减：所得税影响额	2,203,877.89	
少数股东权益影响额（税后）	376,058.18	
合计	14,885,621.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.28	0.28

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