

# 深圳光韵达光电科技股份有限公司

## 2024 年半年度报告

二〇二四年八月二十四日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人侯若洪、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人(会计主管人员)雷燕侠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告若涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在生产经营中可能存在行业风险、毛利率下滑的风险、商誉减值等风险，有关风险因素内容与应对措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细说明。敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 494,581,391 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人，主管会计工作负责人，会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳光韵达光电科技股份有限公司
苏州光韵达	指	苏州光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
金东唐	指	上海金东唐科技有限公司，本公司全资子公司
通宇航空	指	成都通宇航空设备制造有限公司，本公司全资子公司
光韵达激光	指	深圳光韵达激光应用技术有限公司，本公司全资子公司
昆山明创	指	昆山明创电子科技有限公司，本公司全资子公司
天津光韵达	指	天津光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
厦门光韵达	指	厦门光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
东莞光韵达	指	东莞光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
海富光子	指	山东海富光子科技股份有限公司，本公司控股子公司
杭州光韵达	指	杭州光韵达光电科技有限公司，本公司控股子公司
武汉光韵达	指	武汉光韵达科技有限公司，本公司控股子公司
上海医疗	指	上海光韵达数字医疗科技有限公司，本公司原控股子公司，2024 年 4 月已转让全部股权，不再纳入本公司合并报表
嘉兴云达	指	嘉兴市云达智能科技有限公司，本公司全资孙公司
苏州自动化	指	苏州光韵达自动化设备有限公司，本公司控股的孙公司
齐新旺	指	惠州市齐新旺科技有限公司，本公司控股的孙公司
《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	《深圳光韵达光电科技股份有限公司章程》
SMT	指	Surface Mounted Technology，即表面组装技术，是新一代电子组装技术，可将传统的电子元件压缩成体积只有几十分之一的器件，可实现电子产品的高密度、高可靠、小型化、低成本，以及生产的自动化。将元件装配到印刷（或其它）基板上的工艺方法称为 SMT 工艺
PCB	指	Printed Circuit Board，即印刷电路板
ITE	指	Intelligent test equipment，即智能测试设备
3DP、3D 打印	指	3D printing，快速成型技术的一种，是基于材料堆积法的一种高新制造技术
激光切割	指	利用聚焦后的激光束作为主要热源的热切割方法
元	指	人民币元
报告期	指	2024 年 1—6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	光韵达	股票代码	300227
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳光韵达光电科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光韵达		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Sunshine Laser & Electronics Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNSHINE		
公司的法定代表人	侯若洪		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张洪宇	范荣
联系地址	深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号 清华紫光信息港 C 座 1 层	深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号 清华紫光信息港 C 座 1 层
电话	(0755) 26981580	(0755) 26981580
传真	(0755) 26981500	(0755) 26981500
电子信箱	info@sunshine-laser.com	info@sunshine-laser.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	465,454,169.78	446,777,015.84	4.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,348,871.45	28,043,561.80	-52.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,795,722.34	9,834,692.87	-41.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,559,477.68	8,198.83	165,283.08%
基本每股收益（元/股）	0.0267	0.0561	-52.41%
稀释每股收益（元/股）	0.0267	0.0561	-52.41%
加权平均净资产收益率	0.85%	1.84%	-0.99%
	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）	2,792,572,798.09	2,723,944,807.84	2.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,585,291,088.49	1,567,677,824.59	1.12%

### 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）	1,821,451.26	非流动资产处置收益
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）	10,113,972.83	本公司及下属子公司获得的各项政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-921,847.64	
减：所得税影响额	1,111,228.33	
少数股东权益影响额（税后）	2,349,199.01	
合计	7,553,149.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所处行业情况

公司属于激光制造行业，本公司的产品和服务目前主要应用于电子制造和航空制造两大领域。

#### 1、激光行业的发展情况

近年来，激光制造行业继续保持稳定增长，市场规模进一步扩大。由于激光技术在诸多工业领域的广泛应用，例如汽车、航空航天、新能源电池与储能、消费电子、医疗器械等，行业市场需求持续上升。

（1）技术进步与创新。近年来，激光制造行业在技术研发与创新方面取得了显著进展。大功率光纤激光器、超快激光器等的技术突破，扩大了激光制造在工业生产中的应用范围；同时，行业内企业纷纷加大研发投入，以获取竞争优势，推动行业技术进步。

（2）行业应用领域的拓展。激光因其高精度和非接触式的特点，广泛应用于汽车制造、航空航天、机械制造等行业，随着技术的进步，激光制造行业的应用领域不断拓宽，激光在半导体、显示面板、医疗器械、光纤通信、医疗美容以及科研军事等领域也得到了充分的拓展，进一步推动了行业的发展。

（3）行业竞争格局。过去几年，激光制造行业竞争激烈，多家企业在国内外市场竞相发展。国内外主要激光制造企业，纷纷加强技术创新，加大市场推广力度，以增加市场份额。

#### 2、产品市场的情况

#### （1）电子信息制造业的情况

根据工信部公布的数据显示，2023 年我国电子信息制造业生产恢复向好，出口降幅收窄，效益逐步恢复，投资平稳增长，多区域营收降幅收窄；主要产品中，手机产量、集成电路产量同比均有增长，微型计算机设备产量有所下降；出口方面，笔记本电脑、手机、集成电路的出口数量均同比下降。整体来看，电子信息制造业的生产恢复向好，增加值同比增长，尽管增速略低于同期工业，但相较于高技术制造业仍有所优势。2024 年上半年，电子信息制造业生产快速增长，出口回升趋稳，效益稳定增长，投资保持高速，行业整体发展态势良好；手机产量、集成电路、微型计算机设备产量均同比增长，出口数量均同比增长，效益稳定增长。

在技术创新方面，“AI 应用在系统及软件层面已率先作出巨大变革，硬件技术的跟进升级有望在 2024 年开启电子产业新一轮创新周期和景气复苏周期”，一方面，大模型迭代及应用速度加快，各大云厂商资本开支增长预期乐观，AI 算力需求将持续加大；另一方面，AI 端侧应用加速，终端厂商密集发布 AI 手机，叠加折叠手机的驱动，智能手机有望迎来新一轮换机潮，产业链有望全面受益。PC 方面，多款 AIPC 密集推出，有望驱动 PC 市场回暖。电子信息制造业是中国融入全球产业链、价值链、创新链最深的产业，是我国具有国际竞争力的优势产业之一。最大产业规模、最完整产业体系和最大消费市场是我国电子信息制造业三大优势，目前行业整体发展情况良好，竞争优势依然存在。展望未来，随着全球经济的逐步复苏和技术的不断进步，电子制造业有望实现更加稳健和可持续的发展。

2023 年是全球消费电子市场筑底并即将迎来复苏的一年，2024 年以来，我国电子信息制造业整体呈现持续恢复、结构向优的发展态势。智能手机、智能电视、集成电路、光电子器件等产品产量稳步提升，太阳能电池、光伏等行业蓬勃发展，相关投资保持高速增长，生产效益逐步改善，新兴增长点表现亮眼。未来公司也将密切关注市场动态和技术趋势，不断调整和优化自身的战略和业务模式，以应对未来的挑战和机遇。

## （2）航空制造业的行业情况

在政策支持、市场需求和技术创新等多重驱动下，我国航空制造业呈现出积极的态势，取得显著发展成果。民用方面，国产大飞机 C919 第二总装厂选址落地上海浦东临港，预计到 2027 年生产线满负荷运转时突破 150 架产能目标，提升了我国航空制造业的整体水平；低空经济涵盖众多领域，包括通用航空、低空旅游、航空物流应急救援等，形成了一个庞大且充满活力的产业生态系统，已有近 30 个省份将低空经济等相关内容写入政府工作报告，成为当前航空业众多企业重要的发展驱动力。

国防需求是航空制造发展的又一重要推动力。随着国防现代化建设步伐的加快，特别是在当前国际形势下，各国对航空制造技术的重视程度不断提高，对高性能、高可靠性的航空器的需求不断增加，这为航空制造企业提供了广阔的市场空间和发展前景。我国已设定了建军百年的奋斗目标，并加强了实战演练，这将推动武器装备的现代化进程，并促进国产航空装备的发展，对航空制造行业带来更多机会。

当前我国航空装备产业发展目前已经形成了较为完整的产业链体系，在全球经济的复苏的背景下，受益于国家空军现代化战略及军用战机更新换代需求，航空制造领域发展前景广阔。

## 3、公司在行业中的竞争优势和地位

### （1）在行业中的竞争优势

在电子信息制造业，公司可为客户提供各类应用服务和智能产线解决方案，在技术、规模、营销网络、品牌影响力等方面具有竞争优势。技术方面，公司通过多年积累的激光智能制造技术，推出多种新的生产工艺和新的智能产线，顺应科技制造业的不断提升变化的发展趋势；行业方面，公司通过并购实现了从激光加工到激光智能装备到激光光源的激光全产业链布局，可以满足制造业不断提升的智能制造需求；客户方面，公司拥有广泛的客户基础和良好的市场口碑，优质的客户资源是公司持续发展壮大的基础；布局方面，公司在国内电子产业聚集地都建有生产、营销基地，能快速地为客户提供产品和服务，同时公司响应客户的全球供应链调整的变化，已经在印度、越南建立新的海外生产基地。

在航空制造业，全资子公司通宇航空有十余年航空装备制造与管理经验，产品包括数控加工航空零部件、增材制造航空零部件、航空导管类产品以及工装类产品，主要客户为成都飞机工业(集团)有限责任公司。在与成飞集团多年的合作中，公司已经融入成飞供应链，成为重要供应商之一；同时公司也加强与其它航空企业的合作，积极开发其他主机厂客户，拓宽民机业务。公司拥有健全的客户服务体系，凭借成熟的生产加工技术、严格的产品质量把控、快捷高效的服务，得到客户的高度认可，属于客户优先考虑的外协供应商，竞争优势明显；公司具有相关资质认证或经营许可，已取得国军标质量管理体系认证证书、AS9100D 版质量管理体系认证证书、保密资格证书、装备承制单位注册证书，能承接航空、

军工类业务；技术方面，公司拥有多名核心技术人员，在多项产品和生产工艺上技术成熟。目前成都航空制造基地已建成投入使用，将优化公司航空制造业务的产能，提升公司在航空制造领域的竞争实力。

## （2）各类产品的竞争优势及市场地位

①应用服务：公司是国内从事 SMT 激光模板类、PCB 激光加工类业务的唯一上市公司。SMT 类产品由于公司的布局优势（华南，华东，华北，西南全方位布局）、品牌及口碑优势（苹果指定中国区激光模板供应商，SMT 激光模板在 2023 年获得全国制造业单项冠军等），该产品稳步增长，在中高端市场竞争优势明显，市占率一直稳居前列，是公司最稳健的产品之一；PCB 类产品由于终端产品需求下滑，2023 年公司对该业务缩减业务和人员规模，目前该业绩经营情况趋于稳定。

②智能装备：智能装备制造行业具有高端专业化、定制化的特点，且需要满足高精度、高柔性的要求，因此该行业具有一定的技术门槛，对行业内企业的制造经验也有较高要求。公司在测试设备市场中由于是苹果指定供应商，且技术力量雄厚，拥有多项研发成果，生产质量管理体系健全完善，得到客户高度的信赖和认可。新能源电池自动化产线方面，本公司已向多家新能源电池行业的厂商提供了自动化产线，得到客户与终端客户的充分认可，形成了稳定的合作关系，同时公司还在不断开发新产品，拓展新客户。3C 自动化设备方面，由于其竞争相对激烈，本公司在应用及视觉类产品中有较大的竞争优势，在装配类整线、组装单机等装备中优势不明显。

③航空零部件：航空零部件制造广泛涉及产业链上下游多个领域和产业，是整个航空制造产业链的核心环节之一，其工业制造体量大，且种类繁多、工序复杂、专业性强，对各环节零部件设计、制造、加工和装配有着较高的工艺要求与技术壁垒。同时基于航空器高速、高稳定性、高安全性的要求，对各环节零部件的设计、制造、装配、质量、精密性等有着较高的工艺要求与质量标准。我国航空装备制造业主要由国有大型企业集团主导，目前公司主要客户为中航工业旗下成飞集团，成为供应商不仅需要完善产能配套、成熟的工艺配套，还需具备保密资质、军工资质等。通宇航空有十余年航空装备制造与管理经验，资质齐全，产品多元化，客户合作稳定，具有较好的业务稳定性与竞争力。

④激光器：随着激光器市场规模不断扩大，激光产业链日趋成熟，激光器核心器件国产化率提升，工业激光器市场竞争更加激烈，国内外多家工业激光器厂商参与到全面的价格战之中，呈现“量涨、价跌、利润低”格局。随着行业竞争加剧，国内激光器市场中，头部企业拥有更灵活的竞价空间、更有效的研发投入、更好的服务能力，市场份额和集中度逐步提升，对中小激光器厂商形成挑战。本公司控股子公司海富光子的技术团队是由海外归国人才工程团队领衔创办的，团队包括中科院院士、欧美归国的光纤激光器人士、著名高校博士等，是一支能攻技术难关、敢攀科技高峰的科技精英团队。公司致力于高端光纤激光器的研发及产业化，打破国外对高端光纤激光器的技术垄断，实现高端光纤激光器的国产化和产业化；拥有若干项研发成果，是具有高端及大功率光纤激光器的研发中心及产品制造商。

## （二）报告期内公司从事的主要业务

### 1、公司从事的主要业务

公司是一家全激光产业链布局的智能制造解决方案与服务提供商，利用公司多年积累的激光智能制造技术为电子信息、航空以及其他国家战略新兴产业提供创新的激光制造服务和智能制造解决方案。

公司目前的主营业务主要有四大类：

①应用服务：本公司应用服务是以 3C 行业客户为主的激光加工制造业务，立足于使用精密激光等先进技术手段，取代或替代传统制造工艺，并突破传统制造工艺的局限，为客户提供精密激光加工服务，服务的客户包括：电子制造厂商、军用及民用航空企业、科研机构等。

②智能装备：顺应工业自动化、智能化的大趋势，为客户提供标准和定制化的生产、检测一体化的激光智能生产线，主要产品包括智能检测设备、新能源电池自动化产线、3C 自动化设备等，服务的客户包括：电子制造厂商、新能源厂商、科研及教育机构等。

③航空零部件：为航空领域的客户提供数控加工航空零部件、增材制造航空零部件、航空导管类产品以及工装类产品等，服务的客户主要为军用及民用航空企业、科研机构等。

④激光器：为客户提供高性能、大功率的光纤激光器，重点服务于国家重大需求项目及激光先进制造。

## 2、经营模式

公司是集研发、设计、制造、销售、服务为一体的高新技术企业。公司的经营模式为“设计+生产+销售+服务”，以技术创新为驱动，以市场和客户需求为导向，为客户提供激光制造和智能解决方案。一方面，可根据客户的需求，设计开发、生产制造相应的产品，提供服务，为客户提供创新的解决方案；另一方面，结合行业特点、自身的技术积累以及对客户需求的深入理解，自主研发生产适合客户的标准化设备与产品，满足客户需求，优化生产流程，提升生产效率。

### （三）业绩驱动因素

报告期，面对国内外复杂的经济形势，本公司立足于本行业积极抓住机遇、迎接挑战，紧密联系产业链发展趋势，积极拓展海外市场。

上半年业绩变动的主要因素为：经营方面：1、应用服务类业务以 3C 行业客户为主，报告期内 PCB 行业出现明显市场回暖迹象，应用服务类业务订单略有增长，毛利率保持平稳；2、智能装备类产品主要包括智能检测设备、新能源电池自动化产线、3C 自动化设备等，报告期内受行业竞争加剧的影响（尤其是新能源电池行业、新能源汽车行业、设备/产线行业等价格竞争激烈），智能装备类业务订单和销售单价均有所下降，且由于材料成本有所上升，致使该类产品毛利率下降，整体业绩下滑；3、航空零部件类业务受航空装备市场周期性影响，订单和销售单价均有所下降，产品毛利率也随之下降，整体业绩下滑；4、激光器类业务订单有所增加，业绩略有好转，但由于营收规模较小，对公司业绩影响较小。另一个因素为：上年同期归属上市公司股东的净利润包含苏州公司售卖空置物业所取得的净收入。

综上所述，本公司上半年实现营业收入 46,545.42 万元，同比上升 4.18%，完成归属上市公司股东的净利润 1,334.89 万元，同比下降 52.40%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术优势

在激光技术方面：激光技术作为一种高、精、尖技术，具有能量密度高、加工速度快、无机械变形、

无冲击噪声、无刀具磨损、生产效率高、加工质量稳定等优点，是传统制造业发展升级的关键支撑技术，在制造要求逐步向精细集中的趋势下，激光技术对传统机械加工工艺的替代趋势越来越明显，将会是未来最重要的先进制造技术。

公司多年来专注研究激光应用技术，目前对各类激光应用技术有比较深入的研究，将光学、计算机、电子、机械等技术相结合，充分发挥各类激光的特点，将其应用于众多行业。在产品方面，公司长期为高科技制造企业服务，熟悉生产工艺流程，了解客户需求，加之公司全激光产业链的产品布局——从光纤激光器设计制造，到工业视觉检测、自动化技术的运用，能够为客户提供定制化激光自动化产线，帮助客户从传统制造向智能制造提升，实现高效灵活的生产、优化工艺流程、降低生产成本、提升劳动效率等目标，从而推动行业精细化、精密化的发展。

## 2、创新应用的研发优势

公司自创立以来，不断加强研发投入和技术提升。公司拥有专业的研发团队，利用公司多年积累的激光智能制造技术为电子信息和航空制造产业提供创新的激光制造服务或智能制造解决方案。多年来公司创新性地推出多项激光应用技术，开发多项智能装备和自动化整体解决方案，推动智能制造技术的发展。近年来，公司加大航空制造和新能源领域的拓展，将增材制造技术应用于航空与航天制造领域，自主开发了动力电池结构件的激光自动化产线、储能电池模组 pack 自动化产线等，未来还将创新开发出更多的应用。

## 3、贴近主要市场和客户的网点布局优势

激光智能制造与服务是向客户提供精准、定制化的产品和服务，其中激光应用类的多为个性化需求产品，具有小批量、多品种、非标准化以及交货期短、对客户的需求快速反应的特点。因此，建立贴近主要市场和客户的网点布局有利于公司及时提供产品和服务，迅速获得信息反馈，是公司在行业内成功占领市场的关键因素之一。

公司自成立以来，即把贴近主要市场和客户建立经营网点作为公司的重要发展战略。截至目前，公司在全国建立了多个生产制造网点，已建设五个产业化基地，形成了华南、华东、华北、西南四大业务区域，实现当地生产当地交货，为客户提供及时、方便的个性化服务，同时公司响应客户全球供应链调整的变化，已经在印度、越南设立新的海外生产基地。公司的网点布局优势树立了良好的口碑，为进一步深入开拓市场奠定了坚实基础。

## 4、丰富稳定的客户资源及深度合作

公司多年来在技术、品质、服务、规模等方面良好表现，已获业界认可。公司经过多年的发展，在电子信息产业方面，长期为多家国内外知名电子企业服务，全球电子制造服务(EMS)企业 50 强中大多数企业与公司建立了长期、稳定的合作关系；在航空制造领域，子公司通宇航空是成飞集团的合格供应商，得到客户的高度认可。这些优质的客户资源是公司持续发展的根本保障。

## 5、品牌优势

本公司及大部分子公司是国家高新技术企业，公司产品“SMT 精密激光模板”获评国家制造业单项冠军，公司获评“全国服务业科技创新奖”一等奖、广东省专利优秀奖、广东省“科技进步奖”二等奖、

第六届“深圳工业大奖”、中国上市公司竞争力公信力“星”公司、年度科技创新“星”公司等。“光韵达”是深圳市知名品牌、广东省著名商标，并被中国电子商会评为中国电子企业最有潜力品牌，设“深圳市院士（专家）工作站”。曾获“中国智能制造企业匠心奖”、“中国光电子行业影响力企业奖”，“深圳工匠培育示范单位”、“深圳中小企业电子信息行业最佳雇主奖”、“粤港澳大湾区战略性新兴产业领航50强”、“履行社会责任杰出企业”，并连续6年获得“深圳500强企业”，连续15年获得深圳企业创新纪录、连续19年荣获先进制造最佳用户服务奖等荣誉称号。“光韵达”品牌得到行业和社会的充分认可。

### 三、主营业务分析

#### （一）经营情况概述

报告期内，公司实现营业收入 4.65 亿元，同比增长 4.18%，实现归属于母公司的净利润 1,335 万元，同比下滑 52.40%。各业务板块经营情况如下：

①当前市场受周期性影响，创新与技术路线变更、产品推动不及预期，随着 AI 端侧应用落地加速，为电子信息制造业注入了新的活力和动力，推动了电子行业的创新与发展。受电子信息制造业景气度提升的转变，报告期内，应用服务类业务实现营业收入 2.27 亿元，同比增长 13.05%。应用服务中 SMT 激光模板及治具类业务一贯保持较好的增长，在行业内保持较高的认可度；PCB 激光钻孔等业务经过近两年的周期性调整，上半年重新实现盈利。综上，应用服务类业务整体保持稳步增长。

②报告期内，智能装备类产品受新能源电池行业竞争加剧等因素影响，业绩有所下滑，实现营业收入 1.32 亿元，同比下滑 0.95%。智能装备中的智能检测设备业绩稳定，自动化产线主要涉及教育培训行业和新能源行业，生产交付及验收回款周期较长，收入确认较慢，公司在报告期内重点跟进验收及回款工作，加大应收账款的催收力度。同时，对子公司金东唐内部管理架构进行优化，培养和提拔优秀的管理人员，加强人才队伍建设。

③报告期内，航空零部件业务实现营业收入 8,369 万元，同比下滑 8.92%。产值较上年同比大幅下降的主要原因是：①受新场地搬迁影响，设备安装调试导致设备利用率不足，短期影响了业绩；②报告期处于上个大批量订单完结、新订单启动阶段，多为新品研制任务，其特点少批少量、加工难度大，需要投入大量试制时间，且前期的收益小、成本高，导致产品毛利压缩，故而影响整体业绩。公司积极配合客户参与新品研制其意义在于，通过与客户共同参与产品研制，加深双方的合作关系，推动公司在产品创新上不断前进，且可以为获取后续订单做好技术和市场的铺垫，未来有望承接新产品的批量订单。通宇航空目前在手订单及潜在订单充足，未来发展前景依然看好。

④报告期内，激光器业务实现营业收入 1,490 万元，同比增长 139.26%，整体经营情况较上年好转，亏损在逐步收窄。

#### （二）内部治理工作

1、进行换届选举，梳理内部治理制度，促进公司科学决策、规范治理。

报告期内，鉴于第五届董事会、监事会任期届满，公司进行了换届选举，组建新一届董事会、监事

会及经营管理层。新一届领导班子将为促进公司科学决策、实现高质量发展做出积极努力。

报告期内，根据最新的法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况和行业发展趋势，对公司内部控制制度进行梳理和完善，修订或制订了《章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作细则》《印章管理制度》等重要制度，进一步健全内部控制体系，提升治理水平，确保公司运营合法合规、稳健可控，为公司的长远发展奠定坚实基础。

## 2、航空制造基地逐步投入使用，助力航空制造业务。

报告期内，本公司位于成都的“光韵达（成都）航空生产制造基地”建成并逐步投入使用。新基地占地 58.67 亩，建筑面积 4.3 万平方米，包含生产车间、仓库、科研用房、综合楼及相关配套设施，能有效满足客户大批量的订单和定制化设计生产的需求，为未来航空业务提高产能、扩大规模提供保障。通宇航空将原分布于在不同区的生产基地分批搬迁至新基地，实现集中化管理，进一步提升运营效率，降低管理成本和生产成本，提高公司对市场的快速响应能力，更好的为客户服务。

## 3、剥离非核心业务，聚焦主业。

报告期内，为更好的聚焦主业，本公司与西安康拓医疗技术股份有限公司签订《关于上海光韵达数字医疗科技有限公司之股权转让协议》，将持有的上海光韵达数字医疗科技有限公司 69.78% 股权全部转让给康拓医疗。本次股权转让，系公司基于整体战略发展考虑，主动优化调整，将非核心业务剥离，专注于优势业务和行业，实现主营业务的稳健发展。本次股权转让，不会对公司财务和经营带来不利影响。

### （三）主要财务数据变动分析

#### 1、资产负债表项目

序号	资产	期末数（元）	年初数（元）	增减率
1	应收票据	32,405,932.66	83,322,109.19	-61.11%
2	预付款项	31,212,087.08	18,748,592.55	66.48%
3	在建工程	172,536,590.70	119,684,055.34	44.16%
4	其他非流动资产	-	14,151,067.23	-100.00%
5	预收款项	17,147,555.41	4,147,545.51	313.44%
6	合同负债	1,844,996.42	5,192,797.11	-64.47%
7	应交税费	6,334,058.07	19,398,185.22	-67.35%
8	其他流动负债	-	14,718,738.52	-100.00%
9	长期借款	163,646,348.67	57,961,292.21	182.34%
10	租赁负债	26,535,471.83	14,344,873.72	84.98%
11	长期应付款	40,311,423.53	18,447,700.97	118.52%

（1）应收票据：比期初下降 61.11%，主要系报告期内收到客户的承兑票据减少，同时报告期本公司将到期承兑汇票已兑付所致；

（2）预付款项：比期初上升 66.48%，主要系报告期内本公司及下属子公司预付款增加，同时上年末重分类调整所致；

(3) 在建工程：比期初上升 44.16%，主要系报告期内成都航空制造基地项目支付的工程款增加所致；

(4) 其他非流动资产：比期初下降 100%，主要系上年末重分类调整所致；

(5) 预收款项：比期初上升 313.44%，主要系报告期本公司及下属子公司预收客户定金增加所致；

(6) 合同负债：比期初下降 64.47%，主要系报告期本公司及下属子公司按合同已向客户履行了一部分转让商品或服务的义务所致；

(7) 应交税费：比期初下降 67.35%，主要系报告期本公司及下属子公司缴纳各项税金，个别子公司购买设备进项抵扣增加，同时预缴所得税所致；

(8) 其他流动负债：比期初下降 100%，主要系上年末重分类调整所致；

(9) 长期借款：比期初上升 182.34%，主要系报告期向银行借入的长期借款增加所致；

(10) 租赁负债：比期初上升 84.98%，主要系期初重分类至一年内到期的非流动负债所致，而报告期末未重分类；

(11) 长期应付款：比期初上升 118.52%，主要系期初重分类至一年内到期的非流动负债所致。

## 2、损益类项目

序号	项目	本期金额（元）	上期金额（元）	增减率
1	投资收益	3,155,299.40	-1,054,695.53	399.17%
2	信用减值损失	-5,779,374.49	-3,018,212.43	-91.48%
3	资产处置收益	1,519,431.73	13,145,793.97	-88.44%
4	营业外收入	622,645.07	1,735,938.48	-64.13%
5	营业外支出	1,489,245.62	613,081.47	142.91%

(1) 投资收益：同比增加 399.17%，主要系报告期本公司转让下属控股子公司股权取得的收益同比增加所致；

(2) 信用减值损失：同比下降 91.48%，主要系报告期本公司计提坏账准备同比增加所致；

(3) 资产处置收益：同比下降 88.44%，主要系上年同期本公司下属子公司处置固定资产取得的净收益所致；

(4) 营业外收入：同比下降 64.13%，主要系上年同期本公司及下属子公司取得与企业日常经营活动无关的政府补助较多所致；

(5) 营业外支出：同比上升 142.91%，主要系报告期本公司下属子公司支付赔偿款同比增加所致。

## 3、现金流量表项目

序号	项目	本期金额（元）	上期金额（元）	增减率
1	收到的税费返还	154,454.98	2,534,627.84	-93.91%
2	收到的其它与经营活动有关的现金	11,509,434.43	17,400,034.45	-33.85%
3	购买商品、接受劳务支付的现金	302,370,630.42	219,322,956.31	37.87%

4	收回投资所收到的现金	4,361,244.95		100.00%
5	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,735,822.38		100.00%
6	吸收投资收到的现金	600,000.00		100.00%
7	取得借款收到的现金	225,157,930.75	158,806,833.33	41.78%
8	偿还债务支付的现金	216,658,500.00	126,915,589.00	70.71%
9	支付的其它与筹资活动有关的现金	17,879,277.84	52,726,448.52	-66.09%

(1) 收到的税费返还：同比下降 93.91%，主要系报告期本公司及下属子公司收到的退税款同比减少所致；

(2) 收到的其它与经营活动有关的现金：同比下降 33.85%，主要系报告期收到其他往来款同比减少所致；

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金：同比上升 37.87%，主要系报告期本公司及下属子公司支付供应商货款同比增加所致；

(4) 收回投资所收到的现金：同比上升 100%，主要系报告期本公司投资的基金公司敦汇鼎新退回部分投资款所致；

(5) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额：同比上升 100%，主要系报告期本公司收到转让原控股子公司上海数字医疗及机电公司的股权转让款所致；

(6) 吸收投资收到的现金：同比上升 100%，主要系报告期下属控股子公司收到小股东参股款所致；

(7) 取得借款收到的现金：同比上升 41.78%，主要系报告期取得银行贷款同比增加所致；

(8) 偿还债务支付的现金：同比上升 70.71%，主要系报告期偿还银行借款同比增加所致；

(9) 支付的其它与筹资活动有关的现金：同比下降 66.09%，主要系报告期内支付其他往来款同比下降所致。

#### 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	465,454,169.78	446,777,015.84	4.18%	主要系报告期订单增加，营业收入有所增长
营业成本	316,462,554.32	289,098,381.99	9.47%	主要系报告期订单增多且材料成本上升致使成本上升幅度高于营业收入增长幅度
销售费用	39,481,045.26	42,153,740.20	-6.34%	主要系报告期产品推广费及运输费同比有所下降
管理费用	42,593,271.85	44,133,822.70	-3.49%	主要系上年同期本公司下属子公司精简人员支付员工离职补偿及本年度合并范围减少
财务费用	10,852,944.26	11,978,223.49	-9.39%	主要系报告期因银行利率的下降本公司利息支出同比减少
所得税费用	5,665,408.50	5,093,344.07	11.23%	主要系报告期本公司下属子公司缴纳所得税同比增多
研发投入	44,328,890.19	44,466,405.47	-0.31%	未发生重大变化
经营活动产生的现	13,559,477.68	8,198.83	165,283.08%	主要系报告期本公司销售商品、提供劳务收到的现金同比增加

现金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-18,664,383.47	-57,830,151.32	-67.73%	主要系报告期本公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	47,636,487.21	32,897,957.87	44.80%	主要系报告期本公司取得借款收到的现金同比增加
现金及现金等价物净增加额	42,588,105.98	-24,923,994.62	270.87%	主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加；购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比减少；取得借款收到的现金同比增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
激光应用服务	227,260,427.54	140,123,511.62	38.34%	13.05%	11.61%	0.79%
智能装备	132,062,995.64	113,671,453.02	13.93%	-0.95%	10.20%	-8.71%
航空零部件	83,694,543.83	48,740,921.39	41.76%	-8.92%	-2.11%	-4.05%
激光器	14,897,734.27	11,549,908.46	22.47%	139.26%	110.40%	10.64%
租赁及其他	7,538,468.50	2,376,759.83	68.47%	-47.27%	-53.56%	4.27%
分行业						
电子信息	359,323,423.18	253,794,964.64	29.37%	7.47%	10.97%	-2.23%
航空制造	98,592,278.10	60,290,829.85	38.85%	0.48%	9.06%	-4.81%
其他	7,538,468.50	2,376,759.83	68.47%	-47.27%	-53.56%	4.27%
分地区						
境内	452,274,221.68	306,174,481.04	32.30%	3.67%	8.61%	-3.08%
境外	13,179,948.10	10,288,073.28	21.94%	25.40%	43.17%	-9.69%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 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	252,216,352.60	9.03%	213,609,577.59	7.84%	1.19%	主要系报告期本公司银行存款增加
应收账款	562,783,944.31	20.15%	596,343,735.78	21.89%	-1.74%	主要系报告期本公司应收账款回款较好
合同资产	1,293,500.00	0.05%	1,293,500.00	0.05%	0.00%	无重大变化
存货	512,394,131.95	18.35%	427,872,170.92	15.71%	2.64%	主要系报告期内本公司智能装备业务中新能源设备项目及教育设备项目客户验收周期较长，出货后未确认收入增多；同时本公司航空类产品交付产品后客户未验收导致存货同比增长
投资性房地产	26,928,200.47	0.96%	28,043,443.44	1.03%	-0.07%	无重大变化
长期股权投资	12,525,535.56	0.45%	14,344,610.95	0.53%	-0.08%	无重大变化
固定资产	651,544,512.40	23.33%	663,002,810.94	24.34%	-1.01%	主要系报告期计提固定资产折旧
在建工程	172,536,590.70	6.18%	119,684,055.34	4.39%	1.79%	主要系报告期支付航空制造基地工程款
使用权资产	23,438,040.36	0.84%	26,751,872.62	0.98%	-0.14%	无重大变化
短期借款	350,044,902.87	12.53%	393,800,500.43	14.46%	-1.93%	主要系报告期短期银行贷款比年初下降
合同负债	1,844,996.42	0.07%	5,192,797.11	0.19%	-0.12%	主要系报告期本公司及下属子公司按合同已向客户履行了一部分转让商品或服务的义务
长期借款	163,646,348.67	5.86%	57,961,292.21	2.13%	3.73%	主要系报告期银行长期贷款同比增加
租赁负债	26,535,471.83	0.95%	14,344,873.72	0.53%	0.42%	主要系期初重分类至一年内到期的非流动负债

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

2023 年 8 月，孙公司嘉兴云达以其自有的土地及厂房作为抵押，用于其向中国农业银行嘉兴南湖支行申请固定资产 6,600 万元银行授信，贷款期限 1 年。

2023 年 5 月，子公司海富光子以自有房产作为抵押，用于向威海商业银行高新支行申请 3,000 万元银行授信额，贷款期限 1 年。

2024 年 3 月，子公司通宇航空以自有房产和设备作为抵押，用于向浦发银行申请 2.7 亿授信额度，

期限 10 年。

除此之外，本公司及并表范围内子公司不存在其他的主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押，必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况。

## 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
48,743,361.66	66,756,941.32	-26.98%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
光韵达成都航空生产制造基地	自建	是	航空制造	42,830,870.70	146,181,433.86	自有资金	100.00%	该项目为建设生产办公场地，不直接产生收益。	不适用	投入使用时间与计划进度存在差异，主要系建设期间受成都大运会等因素影响略有滞后。	不适用	不适用
合计	--	--	--	42,830,870.70	146,181,433.86	--	--	不适用	不适用	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 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
成都通宇航空设备制造有限公司	子公司	航空零部件机加工、航空 3D 打印	7,200 万元	795,891,524.14	317,168,524.06	83,694,543.82	22,481,145.49	18,891,771.25
苏州光韵达光电科技有限公司	子公司	SMT 类业务, 精密金属零件, 激光钻孔等	5,000 万元	333,892,016.77	216,183,791.73	76,310,321.62	12,455,168.63	10,989,204.65
上海金东唐科技有限公司	子公司	自动化检测设备、自动化产线	12,000 万元	578,745,335.31	253,503,127.12	84,056,475.11	19,320,131.53	20,034,158.91

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
上海光韵达数字医疗科技有限公司	股权转让	无重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明

本公司全资子公司通宇航空产品包括数控加工航空零部件、增材制造（3D 打印）航空零部件、航空导管、工装类，主要客户为成飞集团。报告期内，通宇航空受航空装备市场周期性影响，产值和销售单价均有所下降，整体业绩随之下滑。本公司围绕客户需求安排生产计划，布局新产品、研发新工艺。报告期本公司进一步加大投入，扩充了 3D 打印的产能，下半年投入使用并确保今年订单的按时按量的完成。虽然报告期本公司 3D 打印订单有所增长，但由于军工类产品交付后尚未到验收期，而上半年客户的航空零部件订单有所下降，以上原因致使通宇航空上半年实现营业收入 8,369.45 万元，同比下降 8.92%，完成净利润 1,889.18 万元，同比下降 33.04%。本公司投建“光韵达(成都)航空生产制造基地”，目前已陆续投入使用。

本公司全资子公司苏州光韵达主营激光应用服务类产品，主要包括 SMT 激光模板及治具、PCB 激光钻孔等业务，报告期苏州光韵达的 SMT 类业务保持平稳，营业收入及利润略有增长，PCB 类业务受益于行业复苏和对 AI 算力需求的提升，该类业务扭亏且实现盈利；综上所述原因报告期苏州光韵达完成营业收入 7,631.03 万元，同比上升 14.51%，实现净利润 1,098.92 万元，同比上升 27.10%。

本公司全资子公司上海金东唐产品包括智能检测设备、新能源电池自动化产线、3C 自动化设备等，致力于为客户提供完整的生产、测试解决方案。报告期内，新能源生产线产品（含新能源电池产业链客户、教育类客户等）因客户验收、回款较慢，报告期的业绩同比出现下降。报告期内金东唐实现营业收入 8,405.65 万元，同比下降 6.36%；完成净利润-2,003.42 万元(上年同期亏损 877.21 万元)。公司目前已成立专项小组负责新能源产品的催收回款，预计下半年金东唐新能源设备项目、教育设备项目及产线将逐渐进入产品验收期。

## 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、行业风险

近几年，在需求下滑影响及国际经贸规则、产业规则系列变动影响下，全球消费电子产品市场需求萎靡，笔记本电脑、平板电脑、智能手机等主要产品出货量增速放缓；加上 5G 建设的进度低于预期、芯片短缺、部分制造业外迁等因素，给电子信息制造业带来一定的影响。行业的整体趋势也将影响本公

公司的订单情况，因此，公司存在一定的行业风险。

当前，我国发展仍处于重要战略机遇期，有显著的中国特色社会主义制度优势，有全球最完整的产业链，有超大规模的市场优势和内需潜力，有庞大的人力资本和人才资源，有持续释放的改革开放红利，有丰富的宏观调控经验和工具，经济稳中向好、长期向好的发展趋势不会改变。随着 AI 端侧应用落地加速，为电子信息制造业注入了新的活力和动力，有望开启新一轮创新周期和景气复苏周期，电子行业也将迎来新的机遇。

面对行业风险，公司主要从以下几点来应对：①内部加强管理，夯实业务基础，加大市场推广力度，提高市场占有率；②加强工艺研发和技术升级，加快新产品开发，增加新的利润增长点；③通过并购等方式进入其他领域，不仅业务上具有一定的协同关联性，还可以很好的抵御单一行业带来的风险。

## 2、并购项目整合风险

公司 2017 年收购金东唐 100%股权，2019 年、2020 年分批收购通宇航空 100%的股权、2022 年收购海富光子 34%股份，并购完成后，公司保持各新子公司独立运营的地位，保持原经营管理团队的稳定，上市公司对经营中的重大事项实施管控，在控制风险的同时充分发挥其经营活力。但是，上市公司能否对其实施有效管理、企业文化能否有效融合、对赌期结束后能否继续保持良好的运营状态，存在不确定性。

并购以后，公司积极进行投后项目的内部控制建设，加强各子公司日常运营、财务运作、对外投资、抵押担保等方面的控制和管理，建立了有效的公司治理机制，保证对各子公司重大事项的决策权，提高公司整体决策水平和抗风险能力；将各子公司的财务管理纳入到上市公司统一的管理系统中，加强审计监督和管理监督，保证上市公司对各子公司日常经营的知情权，提高经营管理水平；内部加强资源整合，发挥协同效应，力争效益最大化。

截至目前，并购项目金东唐、通宇航空已完成全部对赌业绩。三个并购项目中，通宇航空目前经营情况良好，在手订单及潜在订单充足，“光韵达（成都）航空生产制造基地”已经投入使用，基地的建成将进一步提升通宇航空的生产规模和交付能力，提升管理效率，更好的服务客户；金东唐近两年受自动化产线业务生产交付周期长、收入确认慢等因素影响，业绩出现波动，公司已重点跟进验收和回款工作，在开拓业务的同时确保增收增利；海富光子于 2022 年年初完成收购，已完成初步的整合调整，通过业务梳理和人员精简，目前经营情况良好，逐步减亏，未来业务发展方向清晰、研发能力进一步增强，公司对其未来发展趋势长期看好。

## 3、毛利率下滑的风险

由于经济形势的变化以及市场竞争的不断加剧，公司面临供应商竞价、销售单价下滑、原材料成本上升、人工成本增加等问题，导致公司毛利率下降的风险。面对这一风险，公司一方面加大研发力度，提升产品附加值，增加高毛率的产品销售；另一方面，积极开拓客户、增加订单、增收节支控制成本，从而保证公司稳定的盈利水平。

## 4、商誉减值风险

根据《企业会计准则》，公司收购股权的交易构成非同一控制下的企业合并，交易完成后在本公司

合并资产负债表将形成商誉。报告期末商誉为 30,650.33 万元，主要是公司收购金东唐、通宇航空、海富光子等子公司的股权后形成商誉 3,106.69 万元。根据《企业会计准则》规定，交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果未来标的公司所处行业产生波动，标的公司的产品市场口碑有所下降或者其他因素导致其未来经营状况未达预期，则本公司存在商誉减值的风险，从而对本公司当期损益造成不利影响。

2023 年海富光子经评估后已计提商誉减值 3,302,105.58 元，若上述几家公司未来经营情况发生波动，将存在商誉减值风险。为了避免上述风险，公司将尽全力做好经营，加大技术创新、提升产品竞争力，扩大市场份额，降低经营成本，提升盈利能力，各子公司间发挥协同效应，保证标的公司经营稳定发展，达成经营预期。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 06 月 06 日	子公司通宇航空会议室	实地调研	机构	中泰证券-陈鼎如， 中邮基金-刘星辰， 中信资管-杨晓宇	介绍公司业务和产品，介绍通宇航空目前主要经营情况（包括订单、产品、设备等），介绍激光器业务发展情况。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/commonUrl/pageOfSearch?url=disclosure/list/search&amp;keywords=#/3">http://www.cninfo.com.cn/new/commonUrl/pageOfSearch?url=disclosure/list/search&amp;keywords=#/3</a>

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.94%	2024 年 02 月 28 日	2024 年 02 月 28 日	审议并通过了以下议案：关于增加经营范围、调整董事会成员人数及修订公司《章程》的议案、关于制订及修订公司内部控制管理制度的议案、选举非独立董事及独立董事、选举非职工代表监事。
2023 年度股东大会	年度股东大会	22.19%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 21 日	审议并通过了以下议案：关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案、关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案、关于公司 2023 年度财务决算报告的议案、关于公司 2023 年年度报告及摘要的议案、关于 2023 年度利润分配预案及 2024 年中期现金分红建议方案的议案、关于 2024 年度公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案、关于 2024 年度公司为子公司提供担保的议案、关于第六届董事会董事薪酬方案的议案、关于第六届监事会监事薪酬方案的议案。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄雷	独立董事	被选举	2024 年 02 月 28 日	董事会换届选举，被选举为独立董事
李毓麟	独立董事	被选举	2024 年 02 月 28 日	董事会换届选举，被选举为独立董事
陈永明	监事	被选举	2024 年 02 月 28 日	监事会换届选举，被选举为非职工代表监事
张宇锋	董事	任期满离任	2024 年 02 月 28 日	任期届满后不再担任公司任何职务
张锦慧	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 28 日	任期届满后不再担任公司任何职务
黄琳	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 28 日	任期届满后不再担任公司任何职务
贺正生	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 28 日	任期届满后不再担任公司任何职务
Steven ZEHN(郑谦)	副总经理	任期满离任	2024 年 03 月 14 日	任期届满后不再担任副总经理，继续担任子公司总经理

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.25
分配预案的股本基数 (股)	494,581,391
现金分红金额 (元) (含税)	12,364,534.78
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	12364534.78
可分配利润 (元)	673,698,014.30
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
<b>本次现金分红情况</b>	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
<p>根据 2024 年半年度财务报告 (未经审计), 公司 2024 年 1-6 月合并报表中归属于母公司所有者的净利润为 13,348,871.45 元, 合并口径净利润 11,080,277.89 元。截至 2024 年 6 月 30 日, 公司合并报表可供分配利润为 673,698,014.30 元, 母公司报表可供分配利润为 82,092,585.50 元。</p> <p>为维护公司价值及股东权益、进一步加大投资者回报力度, 分享经营成果, 提振投资者持股信心, 根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》的相关规定, 公司董事会决定 2024 年中期进行现金分红。综合考虑股东利益及公司长远发展需求, 2024 年半年度利润分配方案为: 以公司现有总股本 494,581,391 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元 (含税), 共计分配现金股利 12,364,534.78 元, 占 2024 年上半年归属于母公司所有者的净利润 92.63%, 不送红股, 不以资本公积金转增股本。公司 2024 年 5 月 10 日召开的 2023 年度股东大会授权董事会在公司持续盈利且满足实际资金需求的情况下, 制定 2024 年中期进行现金分红方案, 2024 年 8 月 21 日召开的第六届董事会第五次会议审议通过了本利润分配方案, 本次利润分配方案及审议程序符合法律、法规及公司《章程》的规定, 不存在损害公司及股东尤其是中小股东权益的情形。</p>	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、社会责任情况

本公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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
天津光韵达(原告)起诉天津志成鑫电子股份有限公司(被告),被告未及时支付货款	4.47	否	执行	判决被告支付货款	判被告支付欠款但至今未付		
天津光韵达(原告)起诉天津易盛泰精密部件有限公司,被告未及时支付货款	1.27	否	执行	判决被告支付货款	判被告支付欠款但至今未付		
天津光韵达(原告)起诉天津易盛泰科电子有限公司(被告),被告未及时支付货款	2.68	否	执行	判决被告支付货款	判被告支付欠款但至今未付		
苏州光韵达(原告)起诉马鞍山三迪电子贸易有限公司(被告),被告未及时支付货款	53.71	否	诉讼已结案	调解结案,被告同意支付签署货款及违约金	执行程序终结,进入破产程序。		
苏州光韵达起诉(原告)与上海德律风根电子科技有限公司(被告),被告未及时支付货款	6.64	否	诉讼已结案	判决被告支付货款	执行程序终结,进入破产程序。		
苏州光韵达自动化(原告)起诉东莞聚瑞机械科技有限公司(被告),被告未及时支付货款	75.65	否	已立案,尚未确定开庭时间	尚未结案	诉讼中		
广东丰鑫智能科技有限公司合同买卖纠纷	70	否	诉讼中	尚未结案	诉讼中		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海金东唐科技有限公司	2024年04月25日	1,000	2024年03月07日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
上海金东唐科技有限公司	2024年04月25日	1,000	2024年03月01日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
上海金东唐科技有限公司	2024年04月25日	1,000	2024年06月29日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
上海金东唐科技有限公司	2024年04月25日	1,000	2024年07月05日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	1,197.22	2022年07月27日	1,197.22	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	495.67	2022年08月26日	495.67	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	527.98	2022年09月07日	527.98	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	505.14	2022年09月30日	505.14	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	517.52	2022年09月22日	517.52	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	517.52	2022年09月22日	517.52	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	387.97	2022年09月21日	387.97	连带责任担保	设备本身	无	五年	否	否
成都通宇航空设备制造有限	2023年04月04日	303.76	2022年09月21日	303.76	连带责任担保	设备本身	无	五年	否	否

公司										
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	138.22	2022年09月21日	138.22	连带责任担保	设备本身	无	五年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	179	2022年09月21日	179	连带责任担保	设备本身	无	五年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	518.57	2022年09月21日	518.57	连带责任担保	设备本身	无	五年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	5,500	2023年11月14日	5,500	连带责任担保	无	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	4,000	2023年09月11日	4,000	连带责任担保	无	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年11月03日	1,506	2023年11月30日	1,506	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年11月03日	1,351.2	2023年12月27日	1,351.2	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年11月03日	369	2023年12月15日	369	连带责任担保	设备本身	无	四年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	27,000	2024年03月29日	5,000	连带责任担保	设备+房产	无	一十三年	否	否
成都通宇航空设备制造有限公司	2023年04月04日	27,000	2024年06月28日	4,585.79	连带责任担保	设备+房产	无	一十三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			55,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					13,585.79	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			55,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					24,556.77	
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			55,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					13,585.79	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			55,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					24,556.77	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				15.49%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
销售合同	客户 A	30,081.00	85.67%	2,960.49	25,771.66	21,989.47	否	否
销售合同	客户 A	3,646.90	86.07%	429.40	1,999.77	1,999.77	否	否

### 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

报告期内，公司控股股东暨实际控制人、董事长侯若洪先生、董事姚彩虹女士办理了股票质押、解除质押、延期购回等业务，截至本公告披露日，侯若洪先生、姚彩虹女士累计质押股票 39,240,000 股，占其合计持有本公司股票的 50.12%，占公司总股本的 7.85%。具体详见本公司在巨潮资讯网上披露的公告。

报告期内，公司第五届董事会、监事会任期届满，公司进行了换届选举，选举产生第六届董事会、监事会成员，并聘任新一届管理人员。具体详见本公司在巨潮资讯网上披露的公告。

## 十四、公司子公司重大事项

报告期内，本公司控股子公司海富光子基于发展需要，股东进行了股权转让，原股东史伟先生将其持有海富光子的全部股份分别转让给冯\*民女士及海富光子（威海）技术咨询服务合伙企业（有限合伙），史伟先生继续负责光韵达激光器事业部的管理工作，从市场、技术、发展方向等方面指导海富光子开拓市场与组织研发等。公司重新与冯\*民女士、史\*俊先生签订一致行动协议，本公司通过直接持股及一致行动协议关系控制海富光子 51.48%的表决权。海富光子本次股权转让事宜，不会影响本公司对海富光子的控制权，亦不影响海富光子的正常经营。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,016,187	16.41%				-29,025	-29,025	81,987,162	16.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	82,016,187	16.41%				-29,025	-29,025	81,987,162	16.40%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	82,016,187	16.41%				-29,025	-29,025	81,987,162	16.40%
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	417,763,836	83.59%				29,025	29,025	417,792,861	83.60%
1、人民币普通股	417,763,836	83.59%				29,025	29,025	417,792,861	83.60%
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	499,780,023	100.00%				0	0	499,780,023	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

经公司 2024 年 6 月 24 日召开第六届董事会第四次会次及 2024 年 7 月 10 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过，公司将 2021 年回购的 5,198,632 股股份用途由“用于实施公司员工持股计划或者股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，并于 2024 年 7 月 28 日完成回购股份的注销。注销完成后，公司总股本由 499,780,023 股变更为 494,581,391 股。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
侯若洪	44,489,719.00			44,489,719.00	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
王荣	23,177,881.00			23,177,881.00	高管锁定股	
姚彩虹	14,232,412.00			14,232,412.00	高管锁定股	
张洪宇	81,000.00	20,250.00		60,750.00	高管锁定股	
王军	35,175.00	8,775.00		26,400.00	高管锁定股	
合计	82,016,187.00	29,025.00	0	81,987,162.00	--	--

## 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	36,755	报告期末表决权恢复的优 先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的 股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
侯若洪	境内自然人	11.87%	59,319,626	0	44,489,719	14,829,907	质押	32,270,000

王荣	境内自然人	5.82%	29,103,841	-1,800,000	23,177,881	5,925,960	质押	3,900,000
姚彩虹	境内自然人	3.80%	18,976,550	0	14,232,412	4,744,138	质押	6,970,000
葛英霞	境内自然人	0.63%	3,123,800	2,712,100	0	3,123,800	不适用	0
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.55%	2,737,613	2,401,573	0	2,737,613	不适用	0
李国风	境内自然人	0.51%	2,552,200	0	0	2,552,200	不适用	0
王红军	境内自然人	0.45%	2,234,970	2,234,970	0	2,234,970	不适用	0
詹永高	境内自然人	0.41%	2,029,300	2,029,300	0	2,029,300	不适用	0
戴文萍	境内自然人	0.34%	1,723,000	275,700	0	1,723,000	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.31%	1,562,272	445,471	0	1,562,272	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，侯若洪先生、姚彩虹女士为夫妻关系，为一致行动人；侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生均为本公司董事及/或高级管理人员。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	“深圳光韵达光电科技股份有限公司回购专用证券账户”持股 5,198,632 股，占公司报告期末总股本的 1.04%。截至本公告披露日，前述回购专用证券账户股票已注销。							
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					
侯若洪	14,829,907	人民币普通股	14,829,907					
王荣	5,925,960	人民币普通股	5,925,960					
姚彩虹	4,744,138	人民币普通股	4,744,138					
葛英霞	3,123,800	人民币普通股	3,123,800					
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	2,737,613	人民币普通股	2,737,613					
李国风	2,552,200	人民币普通股	2,552,200					
王红军	2,234,970	人民币普通股	2,234,970					
詹永高	2,029,300	人民币普通股	2,029,300					
戴文萍	1,723,000	人民币普通股	1,723,000					
BARCLAYS BANK PLC	1,562,272	人民币普通股	1,562,272					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，侯若洪先生、姚彩虹女士为夫妻关系，为一致行动人；侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生均为本公司董事及/或高级管理人员。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东李国风通过普通证券账户持股 246,400 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,305,800 股，合计持股 2,552,200 股；股东戴文萍通过普通证券账户持股 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,723,000 股，合计持股 1,723,000 股。							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性 股票数量 (股)
侯若洪	董事长、 总经理	现任	59,319,626			59,319,626			
王荣	董事、副 总经理	现任	30,903,841		1,800,000	29,103,841			
姚彩虹	董事	现任	18,976,550			18,976,550			
张洪宇	董事会秘书	现任	81,000			81,000			
王军	财务总监	现任	35,200			35,200			
合计	--	--	109,316,217	0	1,800,000	107,516,217	0	0	0

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	252,216,352.60	213,609,577.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,405,932.66	83,322,109.19
应收账款	562,783,944.31	596,343,735.78
应收款项融资	6,019,568.15	6,323,356.34
预付款项	31,212,087.08	18,748,592.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,693,520.53	18,286,063.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	512,394,131.95	427,872,170.92
其中：数据资源		
合同资产	1,293,500.00	1,293,500.00
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,720,032.50	12,269,228.20
流动资产合计	1,429,739,069.78	1,378,068,334.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,525,535.56	14,344,610.95
其他权益工具投资	62,038,755.05	66,942,767.19
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,928,200.47	28,043,443.44
固定资产	651,544,512.40	663,002,810.94
在建工程	172,536,590.70	119,684,055.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,438,040.36	26,751,872.62
无形资产	65,834,956.19	64,450,863.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	306,503,334.86	306,503,334.86
长期待摊费用	16,889,803.35	18,462,204.14
递延所得税资产	24,593,999.37	23,539,443.29
其他非流动资产		14,151,067.23
非流动资产合计	1,362,833,728.31	1,345,876,473.76
资产总计	2,792,572,798.09	2,723,944,807.84
流动负债：		
短期借款	350,044,902.87	393,800,500.43
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	291,622,445.21	270,893,074.88
预收款项	17,147,555.41	4,147,545.51
合同负债	1,844,996.42	5,192,797.11
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	26,328,115.76	30,442,990.52
应交税费	6,334,058.07	19,398,185.22
其他应付款	58,187,224.85	58,693,863.69
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	104,538,381.50	133,853,844.24
其他流动负债		14,718,738.52
流动负债合计	856,047,680.09	931,141,540.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	163,646,348.67	57,961,292.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,535,471.83	14,344,873.72
长期应付款	40,311,423.53	18,447,700.97
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,081,303.69	942,641.57
递延收益	50,211,471.75	50,109,072.33
递延所得税负债	11,430,797.34	11,896,844.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	293,216,816.81	153,702,424.86
负债合计	1,149,264,496.90	1,084,843,964.98
所有者权益：		
股本	499,780,023.00	499,780,023.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	455,101,295.86	449,235,644.24
减：库存股	50,022,051.84	50,022,051.84
其他综合收益	20,449.09	4,114.89
专项储备		
盈余公积	6,713,358.08	6,713,358.08
一般风险准备		
未分配利润	673,698,014.30	661,966,736.22
归属于母公司所有者权益合计	1,585,291,088.49	1,567,677,824.59

少数股东权益	58,017,212.70	71,423,018.27
所有者权益合计	1,643,308,301.19	1,639,100,842.86
负债和所有者权益总计	2,792,572,798.09	2,723,944,807.84

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

## 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	50,196,133.76	18,403,359.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,562,917.27	5,348,410.57
应收账款	86,534,526.88	177,467,831.84
应收款项融资		1,060,151.23
预付款项	1,264,471.52	700,014.99
其他应收款	341,408,173.37	241,933,365.45
其中：应收利息		
应收股利	77,286,534.90	7,450,000.00
存货	11,409,178.58	10,295,134.66
其中：数据资源		
合同资产	1,293,500.00	1,293,500.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,291,328.36	1,021,555.15
流动资产合计	499,960,229.74	457,523,323.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,053,006,831.79	1,061,106,831.79
其他权益工具投资	62,038,755.05	67,612,381.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,229,059.91	30,784,740.93
固定资产	57,901,496.91	54,315,936.10
在建工程	500,368.39	228,422.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,873,390.66	2,810,879.68

无形资产	9,273,987.67	9,568,890.83
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,171,403.19	7,812,071.68
递延所得税资产	8,877,627.33	8,928,610.89
其他非流动资产		445,410.00
非流动资产合计	1,217,872,920.90	1,243,614,175.92
资产总计	1,717,833,150.64	1,701,137,499.34
流动负债：		
短期借款	114,403,461.19	94,460,436.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	70,525,975.87	139,501,580.49
预收款项	5,425,094.28	5,050,383.03
合同负债	137,059.89	795,429.73
应付职工薪酬	1,982,010.05	3,795,739.19
应交税费	1,426,981.14	1,006,708.44
其他应付款	110,824,485.12	166,372,532.45
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	103,892,360.77	89,604,981.69
其他流动负债		217,210.47
流动负债合计	408,617,428.31	500,805,001.53
非流动负债：		
长期借款	59,900,000.00	50,058,658.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,430,843.06	1,315,588.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,834,379.34	28,607,813.65
递延所得税负债	1,609,228.34	1,609,228.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	91,774,450.74	81,591,289.08

负债合计	500,391,879.05	582,396,290.61
所有者权益：		
股本	499,780,023.00	499,780,023.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,861,022.65	678,861,022.65
减：库存股	50,022,051.84	50,022,051.84
其他综合收益	16,334.20	
专项储备		
盈余公积	6,713,358.08	6,713,358.08
未分配利润	82,092,585.50	-16,591,143.16
所有者权益合计	1,217,441,271.59	1,118,741,208.73
负债和所有者权益总计	1,717,833,150.64	1,701,137,499.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	465,454,169.78	446,777,015.84
其中：营业收入	465,454,169.78	446,777,015.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	456,987,909.18	434,681,820.62
其中：营业成本	316,462,554.32	289,098,381.99
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	3,269,203.30	2,851,246.77
销售费用	39,481,045.26	42,153,740.20
管理费用	42,593,271.85	44,133,822.70
研发费用	44,328,890.19	44,466,405.47
财务费用	10,852,944.26	11,978,223.49
其中：利息费用	10,659,245.80	10,371,773.89
利息收入	320,023.14	129,725.83
加：其他收益	10,052,080.40	8,879,612.30

投资收益（损失以“—”号填列）	3,155,299.40	-1,054,695.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,779,374.49	-3,018,212.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	198,589.30	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,519,431.73	13,145,793.97
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,612,286.94	30,047,693.53
加：营业外收入	622,645.07	1,735,938.48
减：营业外支出	1,489,245.62	613,081.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,745,686.39	31,170,550.54
减：所得税费用	5,665,408.50	5,093,344.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	11,080,277.89	26,077,206.47
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	11,080,277.89	26,077,206.47
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）	13,348,871.45	28,043,561.80
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,268,593.56	-1,966,355.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	11,080,277.89	26,077,206.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,348,871.45	28,043,561.80

归属于少数股东的综合收益总额	-2,268,593.56	-1,966,355.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0267	0.0561
（二）稀释每股收益	0.0267	0.0561

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	79,159,777.35	97,275,847.20
减：营业成本	51,855,820.12	66,844,495.34
税金及附加	590,593.30	556,243.67
销售费用	9,312,514.12	11,677,591.13
管理费用	9,351,386.94	8,573,713.37
研发费用	5,446,865.51	3,516,456.75
财务费用	3,479,028.84	3,121,018.43
其中：利息费用	4,785,617.57	6,200,859.35
利息收入	1,357,620.57	3,109,263.99
加：其他收益	1,878,788.87	2,942,909.79
投资收益（损失以“—”号填列）	98,859,520.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,684,168.40	-14,415.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,316,439.92	-4,576.77
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	98,494,149.04	5,910,245.75
加：营业外收入	269,448.33	18,160.55
减：营业外支出	79,519.23	38,395.40
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	98,684,078.14	5,890,010.90
减：所得税费用	349.48	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	98,683,728.66	5,890,010.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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	98,683,728.66	5,890,010.90
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1975	0.0118
(二) 稀释每股收益	0.1975	0.0118

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	546,508,420.94	452,373,760.21
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	154,454.98	2,534,627.84
收到其他与经营活动有关的现金	11,509,434.43	17,400,034.45
经营活动现金流入小计	558,172,310.35	472,308,422.50
购买商品、接受劳务支付的现金	302,370,630.42	219,322,956.31
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	137,774,223.80	144,506,938.28
支付的各项税费	40,649,365.70	57,848,911.52
支付其他与经营活动有关的现金	63,818,612.75	50,621,417.56
经营活动现金流出小计	544,612,832.67	472,300,223.67
经营活动产生的现金流量净额	13,559,477.68	8,198.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,361,244.95	
取得投资收益收到的现金	17,253.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,946,148.70	8,926,790.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,735,822.38	
收到其他与投资活动有关的现金	18,508.30	
投资活动现金流入小计	30,078,978.19	8,926,790.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,443,361.66	66,456,941.32
投资支付的现金	300,000.00	300,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,743,361.66	66,756,941.32
投资活动产生的现金流量净额	-18,664,383.47	-57,830,151.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	225,157,930.75	158,806,833.33
收到其他与筹资活动有关的现金	67,224,080.00	62,860,917.58
筹资活动现金流入小计	292,982,010.75	221,667,750.91
偿还债务支付的现金	216,658,500.00	126,915,589.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,807,745.70	9,127,755.52
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	17,879,277.84	52,726,448.52
筹资活动现金流出小计	245,345,523.54	188,769,793.04
筹资活动产生的现金流量净额	47,636,487.21	32,897,957.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56,524.56	
五、现金及现金等价物净增加额	42,588,105.98	-24,923,994.62
加：期初现金及现金等价物余额	213,608,046.66	167,390,617.30
六、期末现金及现金等价物余额	256,196,152.64	142,466,622.68

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	149,336,227.37	88,558,196.40
收到的税费返还	11,513.18	20,222.46
收到其他与经营活动有关的现金	5,463,765.03	8,203,404.59
经营活动现金流入小计	154,811,505.58	96,781,823.45
购买商品、接受劳务支付的现金	106,552,899.53	34,941,722.96
支付给职工以及为职工支付的现金	13,785,208.06	12,779,489.58
支付的各项税费	4,139,514.77	8,482,876.90
支付其他与经营活动有关的现金	10,626,060.46	12,340,701.59
经营活动现金流出小计	135,103,682.82	68,544,791.03
经营活动产生的现金流量净额	19,707,822.76	28,237,032.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,361,244.95	
取得投资收益收到的现金	817,253.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,905,739.00	40,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,735,822.38	
收到其他与投资活动有关的现金	18,508.30	
投资活动现金流入小计	26,838,568.49	40,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	421,027.01	3,751,925.81
投资支付的现金	300,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	721,027.01	4,051,925.81
投资活动产生的现金流量净额	26,117,541.48	-4,011,125.81
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	20,000,000.00	39,848,333.33
收到其他与筹资活动有关的现金	92,850,000.00	98,000,000.00
筹资活动现金流入小计	112,850,000.00	137,848,333.33
偿还债务支付的现金	34,600,000.00	64,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,800,990.01	4,289,406.40
支付其他与筹资活动有关的现金	87,481,600.00	63,838,000.00
筹资活动现金流出小计	126,882,590.01	132,427,406.40
筹资活动产生的现金流量净额	-14,032,590.01	5,420,926.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	31,792,774.23	29,646,833.54
加：期初现金及现金等价物余额	18,403,359.53	8,704,491.65
六、期末现金及现金等价物余额	50,196,133.76	38,351,325.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	499,780,023.00				449,235,644.24	50,022,051.84	4,114.89		6,713,358.08		661,966,736.22		1,567,677,824.59	71,423,018.27	1,639,100,842.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	499,780,023.00				449,235,644.24	50,022,051.84	4,114.89		6,713,358.08		661,966,736.22		1,567,677,824.59	71,423,018.27	1,639,100,842.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,865,651.62		16,334.20				11,731,278.08		17,613,263.90	-13,405,805.57	4,207,458.33
(一) 综合收益总额							16,334.20				11,731,278.08		11,747,612.28	-13,405,805.57	-
(二) 所有者投入和减少资本					5,865,651.62								5,865,651.62		5,865,651.62
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					5,865,651.62								5,865,651.62		5,865,651.62

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	499,780,023.00			455,101,295.86	50,022,051.84	20,449.09	6,713,358.08	673,698,014.30	1,585,291,088.49	58,017,212.70	1,643,308,301.19		

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	499,780,023.00				448,856,035.96	50,022,051.84	-12,627.16		6,713,358.08		605,065,294.78		1,510,380,032.82	77,581,146.75	1,587,961,179.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	499,780,023.00				448,856,035.96	50,022,051.84	-12,627.16		6,713,358.08		605,065,294.78		1,510,380,032.82	77,581,146.75	1,587,961,179.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											28,043,561.80		28,043,561.80	-	26,077,206.47
(一) 综合收益总额											28,043,561.80		28,043,561.80	-	26,077,206.47
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	499,780,023.00			448,856,035.96	50,022,051.84	-12,627.16		6,713,358.08		633,108,856.58	1,538,423,594.62	75,614,791.42	1,614,038,386.04	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-16,591,143.16		1,118,741,208.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-16,591,143.16		1,118,741,208.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,334.20			98,683,728.66		98,700,062.86
（一）综合收益总额							16,334.20			98,683,728.66		98,700,062.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84	16,334.20		6,713,358.08	82,092,585.50		1,217,441,271.59

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-18,524,869.91		1,116,807,481.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-18,524,869.91		1,116,807,481.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,890,010.90		5,890,010.90

(一) 综合收益总额										5,890,010.90		5,890,010.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	499,780,023.00				678,861,022.65	50,022,051.84			6,713,358.08	-12,634,859.01		1,122,697,492.88

### 三、公司基本情况

- 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“光韵达”或“本公司”或“公司”）前身为深圳光韵达光电科技有限公司，成立于 2005 年 10 月 25 日。2008 年 12 月 17 日经公司第二届第六次股东会决议和修改后的章程规定，公司以经审计的截止 2008 年 10 月 31 日公司净资产整体折股变更为股份有限公司。公司于 2011 年 6 月 8 日在深圳证券交易所上市，股票代码：300227，现持有统一社会信用代码为 91440300778790429A 的营业执照。

公司经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 499,780,023 股，注册资本为 499,780,023 元，注册地址：深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层，法定代表人：侯若洪。

- 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于激光制造行业，本公司的产品和服务目前主要应用于电子制造和航空制造两大领域。公司是一家全激光产业链布局的智能制造解决方案与服务提供商，利用“激光技术+人工智能技术”为电子信息、航空、新能源产业提供创新的激光制造服务和智能制造解决方案。

公司目前的主营业务主要有四大类：

1、应用服务：立足于使用精密激光等先进技术手段，取代或替代传统制造工艺，并突破传统制造工艺的局限，为客户提供精密激光加工服务，服务的客户包括：电子制造厂商、军用及民用航空企业、科研机构等。

2、智能装备：顺应工业自动化、智能化的大趋势，为客户提供标准和定制化的生产、检测一体化的激光智能生产线，服务的客户包括：电子制造厂商、新能源厂商、科研及教育机构等。

3、航空零部件：为航空领域的客户提供机加工航空零部件和 3D 打印航空零部件等，服务的客户主要为军用及民用航空企业、科研机构等。

4、激光器：为客户提供高性能大功率的光纤激光器，服务于国家重大需求项目及激光先进制造。

- 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 26 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

- 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 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
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
本期重要的应收款项核销	单笔金额超过 300 万元
重要的在建工程	单个项目的预算投入金额占合并资产总额的 1%以上且金额大于 3000 万元
账龄超过一年的应付账款	单笔金额超过 500 万元
账龄超过一年的预收账款	单笔金额超过 500 万元
账龄超过一年的其他应付款	单笔金额超过 500 万元
收到的、支付的重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的非全资子公司	净利润（或亏损额的绝对值）占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单个合营企业或联营长期股权投资期末账面价值占合并净资产的 3% 以上且金额大于 1000 万元，或长期股权投资权益法下投资收益占当期合并税前利润的 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

## 2. 合并范围

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

## 3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

### • 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

- 处置子公司或业务

- 1) 一般处理方法

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

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

- 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

- 购买子公司少数股权

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

- 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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；
- 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；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- 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。
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。

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

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

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

- 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

- 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金

额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

- 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

- 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

#### • 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

- 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

- 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1. ) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2. ) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3. ) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
4. ) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

- 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

- 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

- 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 银行承兑	承兑人为银行，具有较高的信用评	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

汇票组合	级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
6个月以内	0.5
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6个月以内	0.5
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80

5 年以上	100
-------	-----

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	以应收款项融资的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收款项融资预期信用损失率（%）
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与其他应收款到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2、合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
组合 3、无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	本组合为质保金	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0.5
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

合同资产账龄按先进先出法进行计算。

## 17、存货

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

存货类别：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品等。

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

存货的盘存制度：存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### ● 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### ● 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

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

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

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

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

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

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

### ● 长期股权投资核算方法的转换

#### 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 成本法转权益法

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

#### 成本法转公允价值计量

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

#### ● 长期股权投资的处置

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ● 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.875-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

固定资产初始计量：本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

#### 固定资产后续计量及处置

##### 固定资产折旧

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

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

##### 固定资产的后续支出

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

##### 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

##### 固定资产处置

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

## 25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根

据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十五）长期资产减值。

## 26、借款费用

### ● 借款费用资本化的确认原则

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

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

### ● 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### ● 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### ● 暂停资本化期间

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

### ● 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。

#### 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 无形资产的后续计量

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

#### 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十四）长期资产减值。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 34、预计负债

### ① 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### ② 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 35、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### （4）会计处理方法

##### ①权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当

期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### ②股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### ③股份支付取消的会计处理

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：本公司的收入主要来源于商品销售和提供服务，在客户取得控制权时确认收入。

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，按按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (2) 收入确认的具体方法

##### ①销售商品

公司具体收入确认方法：公司采取定单生产模式，即公司按客户技术标准的要求组织生产，客户于生产完工发出时点在出货单上初验签字。公司对货物的运输方式包括送达和第三方物流，客户在产品送达后对送达的产品进行终验，并定期签署验收确认清单。公司在收到客户验收确认清单的时点确认营业收入并开具发票。

②利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 38、合同成本

#### （1）合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

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

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

### 39、政府补助

#### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （3）会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 租赁合同的合并

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

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### （2）对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 44、其他

### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （2）回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；提供不动产租赁服务；简易计税方法	13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、10%、5%、

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
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达光电科技有限公司	15%
昆山明创电子科技有限公司	15%
武汉光韵达科技有限公司	5%
上海光韵达数字医疗科技有限公司	15%
光韵达（香港）投资控股有限公司	16.50%
天津光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达自动化设备有限公司	15%
惠州市齐新旺科技有限公司	5%

苏州光越达光电科技有限公司	25%
杭州光韵达光电科技有限公司	5%
深圳光韵达激光应用技术有限公司	25%
厦门光韵达光电科技有限公司	5%
上海金东唐科技有限公司	15%
平湖市新一日电子科技有限公司	5%
淮安杰鼎唐科技有限公司	5%
印度杰鼎唐科技有限公司	2%-15%
嘉兴市云达智能科技有限公司	15%
成都通宇航空设备制造有限公司	15%
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	25%
成都新宇创航空科技有限公司	25%
自贡威创航空科技有限公司	25%
深圳光韵达投资有限公司	25%
山东海富光子科技股份有限公司	15%
天津欧泰激光科技有限公司	25%
天津市现代激光光学技术研究院	25%
光韵达（越南）光电科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

1、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2021 年 12 月 23 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202144204343），深圳光韵达光电科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

2、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2023 年 12 月 13 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202332013545），子公司苏州光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

3、根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2021 年 10 月 9 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202112000667），天津光韵达光电科技有限公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

4、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2021 年 11 月 03 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202132010509），昆山明创电子科技有限公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

5、根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2023 年 11 月 14 日颁布的高新技术企业证书（证书编号为：GR202342003510），武汉光韵达科技有限公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行，但武汉光韵达同时符合小微企业的认定条件，所得税税率最终按 5% 执行。

6、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 号颁布上海金东唐科技有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR202231006836）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

7、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 号颁布上海光韵达数字医疗科技有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR202231009368）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

8、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2022 年 12 月 19 日颁布的东莞光韵达光电科技有限公司为高新技术企业的证书（证书编号为：GR202244004467），东莞光韵达被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

9、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 08 日颁布嘉兴市云达智能科技有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR202333007534）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

10、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2023 年 12 月 13 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202332014006），子公司苏州光韵达自动化设备有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

11、根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），成都市发展和改革委员会发布成发改政务审批函【2017】193 号，确认公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，成都通宇航空设备制造有限公司所得税税率按 15%执行。

12、根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2023 年 12 月 07 日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR202337008091），山东海富光子科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

13、根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13 号），对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。即自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。武汉光韵达、杭州光韵达、厦门光韵达、齐新旺、新一日、杰鼎唐、报告期内为小型微利企业，所得税税率按 5%执行。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	222,798.67	232,779.91
银行存款	251,638,904.87	212,768,460.07
其他货币资金	354,649.06	608,337.61
合计	252,216,352.60	213,609,577.59
其中：存放在境外的款项总额	6,983,744.51	1,092,894.88

## 2、交易性金融资产

□适用 不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,246,647.69	20,792,003.89
商业承兑票据	16,159,284.97	62,530,105.30
合计	32,405,932.66	83,322,109.19

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	32,489,320.92	100.00%	83,388.26	0.26%	32,405,932.66	84,024,890.44	100.00%	702,781.25	0.84%	83,322,109.19
其中：										
其中：组合1 银行承兑汇票	16,246,806.21	50.01%		0.00%	16,246,806.21	20,792,003.89	24.75%		0.00%	20,792,003.89

组合 2 商业承兑汇票	16,242,514.71	49.99%	83,388.26	0.51%	16,159,126.45	63,232,886.55	75.25%	702,781.25	1.11%	62,530,105.30
合计	32,489,320.92	100.00%	83,388.26	0.26%	32,405,932.66	84,024,890.44	100.00%	702,781.25	0.84%	83,322,109.19

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
商业承兑汇票	16,242,514.71	83,388.26	0.51%
银行承兑汇票	16,246,806.21	0.00	0.00%
合计	32,489,320.92	83,388.26	

### (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	
商业承兑汇票计提坏账情况	702,781.25	19,389.75	638,782.74			83,388.26
合计	702,781.25	19,389.75	638,782.74	0.00	0.00	83,388.26

### (4) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,087,404.69	1,457,151.20
商业承兑票据	3,094,813.18	447,700.00
合计	20,182,217.87	1,904,851.20

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	438,878,378.19	483,126,042.88
6 个月以内	355,267,041.04	429,191,896.54
7-12 个月	83,611,337.15	53,934,146.34
1 至 2 年	113,788,897.61	112,966,631.26
2 至 3 年	37,553,721.61	24,334,226.90
3 年以上	27,752,568.00	26,827,413.04
3 至 4 年	8,418,250.16	6,976,608.22
4 至 5 年	3,703,416.68	2,898,610.61
5 年以上	15,630,901.16	16,952,194.21
合计	617,973,565.41	647,254,314.08

## (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	26,157,666.21	4.23%	14,957,666.21	57.18%	11,200,000.00	28,886,330.62	4.46%	17,686,330.62	61.23%	11,200,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	591,815,899.20	95.77%	40,231,954.89	6.80%	551,583,944.31	618,367,983.46	95.54%	33,224,247.68	5.37%	585,143,735.78
其中：										
其中：组合 1 账龄组合	591,815,899.20	95.77%	40,231,954.89	6.80%	551,583,944.31	618,367,983.46	95.54%	33,224,247.68	5.37%	585,143,735.78
合计	617,973,565.41	100.00%	55,189,621.10	8.93%	562,783,944.31	647,254,314.08	100.00%	50,910,578.30	7.87%	596,343,735.78

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
河南钧铖智能科技有限公司	16,000,000.00	4,800,000.00	16,000,000.00	4,800,000.00	30.00%	逾期
苏州阿玛达自动化	1,044,262.00	1,044,262.00	1,044,262.00	1,044,262.00	100.00%	逾期无法收回

科技有限公司						
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72			100.00%	逾期无法收回
山东科锐尔激光设备有限公司	666,000.00	666,000.00	666,000.00	666,000.00	100.00%	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75			100.00%	逾期无法收回
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	600,000.00	600,000.00			100.00%	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53			100.00%	逾期无法收回
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	423,261.98	423,261.98	100.00%	逾期无法收回
深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	370,658.41			100.00%	逾期无法收回
温州华创精密设备科技有限公司	331,227.48	331,227.48	331,227.48	331,227.48	100.00%	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	301,524.50	301,524.50	100.00%	逾期无法收回
温岭市北极光电子科技有限公司	283,327.89	283,327.89	283,327.89	283,327.89	100.00%	逾期无法收回
国威科技有限公司	199,856.24	199,856.24	199,856.24	199,856.24	100.00%	逾期无法收回
德富凯通讯设备（深圳）有限公司	220,365.00	220,365.00	220,365.00	220,365.00	100.00%	逾期无法收回
珠海市科盈电子有限公司	217,661.00	217,661.00	217,661.00	217,661.00	100.00%	逾期无法收回
苏州盈镭智能科技有限公司	155,000.00	155,000.00	155,000.00	155,000.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市百纳威电子股份有限公司	214,470.00	214,470.00	214,470.00	214,470.00	100.00%	逾期无法收回
赛龙通信技术（深圳）有限公司	210,775.25	210,775.25	210,775.25	210,775.25	100.00%	逾期无法收回
昆山三帝立体电路科技有限公司	200,859.28	200,859.28	200,859.28	200,859.28	100.00%	逾期无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	195,295.00	195,295.00	195,295.00	195,295.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市正恒鑫五金有限公司	183,851.81	183,851.81	183,851.81	183,851.81	100.00%	逾期无法收回
无锡星纬激光科技有限公司	169,200.00	169,200.00	169,200.00	169,200.00	100.00%	逾期无法收回
青岛海朋激光科技有限公司	164,300.00	164,300.00	164,300.00	164,300.00	100.00%	逾期无法收回
苏州国灿果利科技有限公司	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00%	逾期无法收回
苏州至臻精密机械有限公司	158,902.00	158,902.00	158,902.00	158,902.00	100.00%	逾期无法收回
其他单位小计	4,657,526.78	4,657,526.78	4,657,526.78	4,657,526.78	100.00%	逾期无法收回
合计	28,886,330.62	17,686,330.62	26,157,666.21	14,957,666.21		

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	17,686,330.62	0.00	970,658.41	1,758,006.00		14,957,666.21
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合1账龄组合	33,224,247.68	7,007,707.21		0.00		40,231,954.89
合计	50,910,578.30	7,007,707.21	970,658.41	1,758,006.00	0.00	55,189,621.10

## (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	1,758,006.00

## (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
成都飞机工业（集团）有限责任公司	96,393,261.18		96,393,261.18	15.60%	481,966.31
浙江中泽精密科技股份有限公司	70,982,201.24		70,982,201.24	11.49%	7,094,810.88
恒亦达智能设备（苏州）有限公司	21,985,198.39		21,985,198.39	3.56%	5,558,756.50
深圳市富联凌云光科技有限公司	17,945,893.35		17,945,893.35	2.90%	897,294.67
河南钧铖智能科技有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00	2.59%	4,800,000.00
合计	223,306,554.16		223,306,554.16	36.14%	18,832,828.36

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
超越科技	1,300,000.00	6,500.00	1,293,500.00	1,300,000.00	6,500.00	1,293,500.00
合计	1,300,000.00	6,500.00	1,293,500.00	1,300,000.00	6,500.00	1,293,500.00

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

□适用 □不适用

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.50%	1,293,500.00	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.50%	1,293,500.00
其中：										
组合1账龄组合	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.50%	1,293,500.00	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.50%	1,293,500.00
合计	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.50%	1,293,500.00	1,300,000.00	100.00%	6,500.00	0.50%	1,293,500.00

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 不适用

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 不适用

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据融资	6,019,568.15	6,323,356.34
合计	6,019,568.15	6,323,356.34

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提	6,019,568.15	100%			6,019,568.15	6,323,356.34	100%			6,323,356.34

坏账准备									
其中：									
应收票据	6,019,568.15	100%			6,019,568.15	6,323,356.34	100%		6,323,356.34
合计	6,019,568.15	100%			6,019,568.15	6,323,356.34	100%		6,323,356.34

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

## (8) 其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,693,520.53	18,286,063.51
合计	18,693,520.53	18,286,063.51

## (1) 应收利息

适用 不适用

## (2) 应收股利

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及员工借款	479,271.00	511,593.16
押金及保证金	6,203,812.79	6,309,659.03
其他	1,464,194.62	1,336,906.49
资产转让款	6,534,702.62	5,999,542.62
借款及往来款	8,278,110.55	8,033,214.58
减：坏账准备	-4,266,571.05	-3,904,852.37
合计	18,693,520.53	18,286,063.51

## 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）	10,987,888.55	13,991,254.77
6 个月以内	2,986,050.44	4,741,688.56
7-12 个月	8,001,838.11	9,249,566.21
1 至 2 年	7,358,431.00	3,496,510.92
2 至 3 年	2,004,039.90	2,177,444.40
3 年以上	2,609,732.13	2,525,705.79
3 至 4 年	107,112.60	132,544.84
4 至 5 年	349,854.00	358,826.00
5 年以上	2,152,765.53	2,034,334.95
合计	22,960,091.58	22,190,915.88

## 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	791,330.48	3.45%	791,330.48	100.00%		791,330.48	3.57%	791,330.48	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账	22,168,761.10	96.55%	3,475,240.57	15.68%	18,693,520.53	21,399,585.40	96.43%	3,113,521.89	14.55%	18,286,063.51

账准备										
其中：										
组合 1：账龄 组合	22,168, 761.10	96.55%	3,475,2 40.57	15.68%	18,693, 520.53	21,399, 585.40	96.43%	3,113,5 21.89	14.55%	18,286, 063.51
合计	22,960, 091.58	100.00%	4,266,5 71.05	18.58%	18,693, 520.53	22,190, 915.88	100.00%	3,904,8 52.37	17.60%	18,286, 063.51

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
东莞光玻光电 科技有限公司	540,386.48	540,386.48	540,386.48	540,386.48	100.00%	逾期无法收回
深圳市新镜商 贸信息技术有 限公司	141,444.00	141,444.00	141,444.00	141,444.00	100.00%	逾期无法收回
昆山东鑫装饰 装潢有限公司	109,500.00	109,500.00	109,500.00	109,500.00	100.00%	逾期无法收回
合计	791,330.48	791,330.48	791,330.48	791,330.48		

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
按账龄组合计提	22,168,761.10	3,475,240.57	15.68%
合计	22,168,761.10	3,475,240.57	

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	
坏账准备	3,904,852.37	361,718.68				4,266,571.05
合计	3,904,852.37	361,718.68				4,266,571.05

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

## 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
江苏坤和鑫电子科技有限公司	转让款	4,999,542.62	1-2年	26.74%	499,954.26
西南航空港经济开发区管理委员会	押金及保证金	1,880,000.00	1至2年	10.06%	188,000.00
西安康拓医疗技术股份有限公司	转让款	1,535,160.00	6个月以内	8.21%	7,675.80
上海智勋电子科技有限公司	押金及保证金	1,050,000.00	1年以内	5.62%	52,500.00
长沙伟易佳科技有限公司	借款	1,000,000.00	2-3年	5.35%	300,000.00
合计		10,464,702.62		55.98%	1,048,130.06

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 □不适用

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	29,993,853.40	96.10%	17,700,292.11	94.41%
1至2年	794,085.42	2.54%	636,999.50	3.40%
2至3年	193,932.91	0.62%	153,191.27	0.82%
3年以上	230,215.35	0.74%	258,109.67	1.38%
合计	31,212,087.08		18,748,592.55	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	供应商	10,853,624.79	2024年、2023年	未满足结算条件
福建奥瑞斯机器人工程技术有限公司	供应商	1,824,800.00	2024年	未满足结算条件
福建鸿进达智能科技有限公司	供应商	1,477,500.00	2024年	未满足结算条件
湖北莱筑建设工程有限公司	供应商	799,262.84	2024年	未满足结算条件
深圳市慧瓴电子科技有限公司	供应商	698,416.65	2024年	未满足结算条件
合计	--	15,653,604.28	--	--

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	79,887,563.15	18,197,519.91	61,690,043.24	87,620,107.95	18,575,480.82	69,044,627.13
在产品	117,164,857.18	1,531,711.22	115,633,145.96	82,010,665.00	1,531,711.22	80,478,953.78
库存商品	42,610,805.79	16,276,569.53	26,334,236.26	36,343,275.26	17,292,724.77	19,050,550.49
周转材料	17,892,394.09		17,892,394.09	9,585,194.44		9,585,194.44
发出商品	296,839,694.57	7,495,269.43	289,344,425.14	255,906,816.55	7,693,858.73	248,212,957.82
半成品	3,240,418.83	1,740,531.57	1,499,887.26	3,240,418.83	1,740,531.57	1,499,887.26
合计	557,635,733.61	45,241,601.66	512,394,131.95	474,706,478.03	46,834,307.11	427,872,170.92

## (2) 确认为存货的数据资源

□适用 不适用

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,575,480.82			377,960.91		18,197,519.91
在产品	1,531,711.22					1,531,711.22
库存商品	17,292,724.77			479,965.24	536,190.00	16,276,569.53
半成品	1,740,531.57					1,740,531.57
发出商品	7,693,858.73			198,589.30		7,495,269.43
合计	46,834,307.11			1,056,515.45	536,190.00	45,241,601.66

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 不适用

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 不适用

## 11、持有待售资产

□适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,670,975.88	11,847,769.72
房租	49,056.62	185,686.13
预缴企业所得税		235,772.35
合计	12,720,032.50	12,269,228.20

## 14、债权投资

□适用 不适用

## 15、其他债权投资

□适用 不适用

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海极臻三维设计有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
武汉因泰莱激光科技有限公司	2,400,000.00						2,400,000.00	
深圳前海懿泓投资有限公司	500,000.00						500,000.00	
珠海横琴敦汇中凯股权投资中心(有限合伙)	16,200,000.00						16,500,000.00	
浙江中泽精密科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
苏州顺融进取三期创业投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00						6,783,068.77	
上海汲臻智能科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳市敦汇鼎新智造投资中心(有限合伙)	20,000,000.00						15,855,686.28	
深圳光韵达机电	842,767.19							

设备有限公司									
合计	66,942,767.19							62,038,755.05	

## 17、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												
深圳光韵达 新维生科技 有限公司	46,361.6 7										46,361.6 7	
东莞光讯士 创科技有限 公司	7,171,30 5.24										7,171,30 5.24	
深圳协同创 新高科技发 展有限公司	5,307,86 8.65										5,307,86 8.65	
上海临韵智 达智能科技 有限公司	1,819,07 5.39			1,819, 075.39								
小计	14,344,6 10.95										12,525,5 35.56	
合计	14,344,6 10.95										12,525,5 35.56	

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 19、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	45,356,351.54			45,356,351.54
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	45,356,351.54	0.00	0.00	45,356,351.54
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,312,908.10			17,312,908.10
2. 本期增加金额	1,115,242.97	0.00	0.00	1,115,242.97
(1) 计提或摊销	1,115,242.97			1,115,242.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,428,151.07			18,428,151.07
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	26,928,200.47			26,928,200.47
2. 期初账面价值	28,043,443.44			28,043,443.44

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 □不适用

## 20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	651,544,512.40	663,002,810.94
合计	651,544,512.40	663,002,810.94

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	239,447,525.55	893,455,276.15	16,882,155.40	51,081,058.73	1,200,866,015.83
2. 本期增加金额		42,521,408.80	1,968,127.79	2,619,473.15	47,109,009.74
(1) 购置		16,381,585.79	1,968,127.79	2,619,473.15	20,969,186.73
(2) 在建工程转入		26,139,823.01			26,139,823.01
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	10,877,421.69	4,852,007.36	1,212,795.20	1,541,407.46	18,483,631.71
(1) 处置或报废	10,877,421.69	3,386,511.67	1,203,060.69	476,655.89	15,943,649.94
(2) 其他		1,465,495.69	9,734.51	1,064,751.57	2,539,981.77
4. 期末余额	228,570,103.86	931,124,677.59	17,637,487.99	52,159,124.42	1,229,491,393.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,343,829.79	423,766,807.46	11,544,200.07	37,228,932.19	536,883,769.51
2. 本期增加金额	5,994,856.50	39,666,589.37	1,039,563.78	2,292,624.83	48,993,634.47
(1) 计提	5,994,856.50	39,666,589.37	1,039,563.78	2,292,624.83	48,993,634.47
3. 本期减少金额	2,698,039.50	3,763,019.26	1,031,676.51	1,417,222.63	8,909,957.90
(1) 处置或报废	2,698,039.50	2,706,026.63	1,031,676.51	445,491.95	6,881,234.59
(2) 其他		1,056,992.63		971,730.68	2,028,723.31
4. 期末余额	67,640,646.79	459,670,377.57	11,552,087.34	38,104,334.39	576,967,446.08
三、减值准备					
1. 期初余额		979,435.38	0.00		979,435.38
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		979,435.38			979,435.38

四、账面价值					
1. 期末账面价值	160,929,457.07	470,474,864.64	6,085,400.65	14,054,790.03	651,544,512.40
2. 期初账面价值	175,103,695.76	468,709,033.31	5,337,955.33	13,852,126.54	663,002,810.94

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

适用 不适用

## 21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	172,536,590.70	119,684,055.34
合计	172,536,590.70	119,684,055.34

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	25,350,788.45		25,350,788.45	14,067,360.16		14,067,360.16
ERP 管理系统及其他软件系统	584,368.39		584,368.39	2,266,132.02		2,266,132.02
光韵达成都航空生产制造基地项目	146,181,433.86		146,181,433.86	103,350,563.16		103,350,563.16
其他	420,000.00		420,000.00			
合计	172,536,590.70		172,536,590.70	119,684,055.34		119,684,055.34

## (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
光韵达成都航空生产制造基地项目	126,000.00	103,350.56	42,830,870.70	0.00	0.00	146,181,433.86	116.02%	100%	1,379,444.80	334,538.31		金融机构贷款
合计	126,000.00	103,350.56	42,830,870.70	0.00	0.00	146,181,433.86			1,379,444.80	334,538.31		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、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	52,510,345.23	52,510,345.23
2. 本期增加金额	3,248,399.16	3,248,399.16
3. 本期减少金额	2,915,076.19	2,915,076.19
4. 期末余额	52,843,668.20	52,843,668.20

二、累计折旧		
1. 期初余额	25,758,472.61	25,758,472.61
2. 本期增加金额	6,167,846.21	6,167,846.21
(1) 计提	6,167,846.21	6,167,846.21
3. 本期减少金额	2,520,690.98	2,520,690.98
(1) 处置		
4. 期末余额	29,405,627.84	29,405,627.84
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	23,438,040.36	23,438,040.36
2. 期初账面价值	26,751,872.62	26,751,872.62

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,795,131.55	45,773,592.63	789,300.00	21,626,619.49	120,984,643.67
2. 本期增加金额				5,441,724.21	5,441,724.21
(1) 购置				3,152,842.46	3,152,842.46
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				2,288,881.75	2,288,881.75
3. 本期减少金额				1,201,960.53	1,201,960.53
(1) 处置					
(2) 其他				1,201,960.53	1,201,960.53
4. 期末余额	52,795,131.55	45,773,592.63	789,300.00	25,866,383.17	125,224,407.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,643,208.21	32,895,614.53	280,632.54	15,714,324.63	56,533,779.91

2. 本期增加金额	819,444.87	2,120,813.76	42,603.46	694,067.86	3,676,929.95
（1）计提	819,444.87	2,120,813.76	42,603.46	694,067.86	3,676,929.95
3. 本期减少金额				821,258.70	821,258.70
（1）处置					
（2）其他				821,258.70	821,258.70
4. 期末余额	8,462,653.08	35,016,428.29	323,236.00	15,587,133.79	59,389,451.16
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	44,332,478.47	10,757,164.34	466,064.00	10,279,249.38	65,834,956.19
2. 期初账面价值	45,151,923.34	12,877,978.10	508,667.46	5,912,294.86	64,450,863.76

**(2) 确认为无形资产的数据资源**□适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况**□适用 不适用**(4) 无形资产的减值测试情况**□适用 不适用**26、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		
成都通宇航空设备制造有限公司	160,044,870.78					160,044,870.78
上海金东唐科技有限公司	114,512,608.79					114,512,608.79
昆山明创电子科技有限公司	3,809,123.37					3,809,123.37
山东海富光子科技	31,066,876.11					31,066,876.11

股份有限公司						
自贡威创航空科技有限公司	371,961.39					371,961.39
合计	309,805,440.44					309,805,440.44

## (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		
山东海富光子科技股份有限公司	3,302,105.58					3,302,105.58
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司于 2022 年 1 月通过认缴新增注册资本及股份转让的方式，支付投资款项 6,000 万元取得山东海富光子科技股份有限公司 3,478.2385 万股，持股比例为 34.00%。公司合并成本超过按比例获得的海富光子购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 31,066,876.11 元确认为与海富光子相关的商誉；

(2) 本公司于 2019 年以人民币 18,870 万元收购成都通宇 51%的股权，合并成本超过按比例获得的成都通宇航空设备制造有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 160,044,870.78 元确认为与成都通宇相关的商誉；

(3) 本公司于 2016 年以人民币 22,100 万元收购金东唐 100%的股权，合并成本超过按比例获得的上海金东唐科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 114,512,608.79 元确认为与金东唐相关的商誉；

(4) 本公司于 2011 年以人民币 1,174 万元收购昆山明创 100%的股权，合并成本超过按比例获得的昆山明创电子科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 3,809,123.37 元确认为与昆山明创相关的商誉。

(5) 本公司之子公司于 2023 年 9 月以人民币 600 元收购自贡威创航空科技有限公司 60%的股权，合并成本超过按比例获得的自贡威创航空科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 371,961.39 元确认为与自贡威创航空科技有限公司相关的商誉。

## (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

## (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

## 27、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,917,095.89	1,288,830.57	3,707,032.18		15,498,894.28
设备延保费		609,202.85	352,722.25		256,480.60
其他	545,108.25	915,606.91	326,286.69		1,134,428.47
合计	18,462,204.14	2,813,640.33	4,386,041.12		16,889,803.35

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,069,735.17	9,846,420.59	57,913,328.44	8,447,642.54
可抵扣亏损	58,312,739.04	10,285,252.45	58,312,739.04	10,285,252.45
租赁负债	27,477,378.87	4,462,326.33	28,063,125.39	4,806,548.30
合计	152,859,853.08	24,593,999.37	144,289,192.87	23,539,443.29

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	12,518,836.21	1,883,075.12	12,209,371.21	1,831,405.68
使用权资产	23,438,040.36	3,949,846.11	26,751,872.62	4,588,637.25
固定资产加速折旧	25,328,830.04	5,597,876.11	25,074,128.19	5,476,801.13
合计	61,285,706.61	11,430,797.34	64,035,372.02	11,896,844.06

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,593,999.37		23,539,443.29

递延所得税负债		11,430,797.34		11,896,844.06
---------	--	---------------	--	---------------

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	357,171,433.25	352,233,120.38
资产减值准备	49,926,644.30	45,425,125.97
合计	407,098,077.55	397,658,246.35

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		2,495,944.23	
2024 年	2,216,350.46	8,906,992.38	
2025 年	8,568,987.72	18,756,570.55	
2026 年	12,256,757.73	23,835,907.42	
2027 年	18,453,342.26	50,978,591.99	
2028 年	48,384,274.60	56,211,748.97	
2029 年	51,164,960.93	20,440,341.09	
2030 年	20,440,341.09	64,320,085.27	
2031 年	64,067,294.41	43,567,541.88	
2032 年	42,692,105.74	62,719,396.60	
2033 年	62,687,438.75		
2034 年	26,239,579.56		
合计	357,171,433.25	352,233,120.38	

## 29、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
购买长期资产款项				14,151,067.23		14,151,067.23
合计				14,151,067.23		14,151,067.23

## 30、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,010,541.67
抵押借款	66,441,441.68	60,055,960.82
保证借款	109,000,000.00	218,949,469.84
信用借款	110,200,000.00	104,784,528.10
信用证	54,403,461.19	
合计	350,044,902.87	393,800,500.43

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**□适用 不适用**32、交易性金融负债**□适用 不适用**33、衍生金融负债**□适用 不适用**34、应付票据**□适用 不适用**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	228,904,248.92	209,174,057.94
应付加工费	29,349,678.71	48,975,981.56
应付长期资产款	30,292,322.65	7,589,087.65
其他	3,076,194.93	5,153,947.73
合计	291,622,445.21	270,893,074.88

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

 适用  不适用

## 36、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	58,187,224.85	58,693,863.69
合计	58,187,224.85	58,693,863.69

## (1) 应付利息

 适用  不适用

## (2) 应付股利

 适用  不适用

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,234,136.39	4,182,438.81
借款	6,714,858.14	6,890,000.00
代收代付款	483,293.03	312,774.83
往来款	3,267,936.17	2,473,085.19
预提费用	17,721,869.79	19,085,721.00
投资款	23,139,676.52	23,489,324.12
其他	2,625,454.81	2,260,519.74
合计	58,187,224.85	58,693,863.69

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

 适用  不适用

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	17,147,555.41	4,147,545.51
合计	17,147,555.41	4,147,545.51

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

□适用 不适用

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,844,996.42	5,192,797.11
合计	1,844,996.42	5,192,797.11

## 39、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	30,414,895.29	122,722,516.73	126,834,443.72	26,302,968.30
二、离职后福利-设定提存计划	28,095.23	8,177,307.25	8,180,255.02	25,147.46
合计	30,442,990.52	130,899,823.98	135,014,698.74	26,328,115.76

## (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	29,384,213.54	114,954,881.58	119,201,229.33	25,137,865.79
2、职工福利费	7,991.06	1,119,957.23	1,119,957.23	7,991.06
3、社会保险费	631,115.33	4,042,932.77	3,953,224.04	720,824.06
其中：医疗保险费	630,358.03	3,594,791.41	3,506,703.37	718,446.07
工伤保险费	757.30	254,976.85	253,356.16	2,377.99
生育保险费		193,164.51	193,164.51	
4、住房公积金	259,098.89	2,275,327.27	2,247,793.87	286,632.29
5、工会经费和职工教育经费	132,476.47	329,417.88	312,239.25	149,655.10
合计	30,414,895.29	122,722,516.73	126,834,443.72	26,302,968.30

## (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	26,159.95	7,898,472.44	7,899,594.66	25,037.73
2、失业保险费	1,935.28	278,834.81	280,660.36	109.73
合计	28,095.23	8,177,307.25	8,180,255.02	25,147.46

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	970,860.99	5,605,826.19
企业所得税	3,703,019.13	10,680,885.47
个人所得税	712,218.64	855,446.66
城市维护建设税	200,307.08	454,049.01
房产税	463,232.88	1,182,146.99
教育费附加	87,693.88	193,788.40
地方教育附加	60,520.11	131,249.82
土地使用税	30,352.85	157,354.64
印花税	105,852.51	136,796.36
其他		641.68
合计	6,334,058.07	19,398,185.22

## 41、持有待售负债

□适用 不适用

## 42、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	103,500,000.00	97,620,200.98
一年内到期的长期应付款	96,474.46	22,515,391.59
一年内到期的租赁负债	941,907.04	13,718,251.67
合计	104,538,381.50	133,853,844.24

## 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未终止确认的应收票据对应的应付款项		14,043,674.90

待转销项税额		675,063.62
合计		14,718,738.52

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	86,346,348.67	88,108,618.90
抵押借款	17,400,000.00	17,414,215.41
信用借款	163,400,000.00	50,058,658.88
减：一年内到期的长期借款	-103,500,000.00	-97,620,200.98
合计	163,646,348.67	57,961,292.21

#### 45、应付债券

适用 不适用

#### 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	28,837,089.09	30,219,073.30
减：未确认融资费用	-1,359,710.22	-2,155,947.91
减：一年内到期的租赁负债	-941,907.04	-13,718,251.67
合计	26,535,471.83	14,344,873.72

#### 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,311,423.53	18,447,700.97
合计	40,311,423.53	18,447,700.97

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买设备（应付融资租赁款）	42,299,306.26	41,660,575.63
其中未实现融资租赁费用	1,891,408.27	697,483.07
减：一年内到期的长期应付款	-96,474.46	-22,515,391.59
合计	40,311,423.53	18,447,700.97

## (2) 专项应付款

适用 不适用

## 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,081,303.69	942,641.57	售出的激光器类产品，提供不同期限的免费保修服务
合计	1,081,303.69	942,641.57	

## 50、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
与资产相关政府补助	46,133,372.33	1,697,086.00	5,146,312.39	42,684,145.94	补助款
与收益相关政府补助	3,975,700.00	3,578,400.00	26,774.19	7,527,325.81	补助款
合计	50,109,072.33	5,275,486.00	5,173,086.58	50,211,471.75	

## 51、其他非流动负债

适用 不适用

## 52、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	499,780,023.00						499,780,023.00

## 53、其他权益工具

适用 不适用

## 54、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）	449,235,644.24	5,865,651.62		455,101,295.86

合计	449,235,644.24	5,865,651.62		455,101,295.86
----	----------------	--------------	--	----------------

变动原因说明：收购少数股东股权及出售子公司股权。

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	50,022,051.84			50,022,051.84
合计	50,022,051.84			50,022,051.84

注：根据公司于 2021 年 3 月 29 日召开第五届董事会第三次会议及 2021 年 4 月 15 日召开的第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划，截止 2024 年 6 月 30 日，公司以集中竞价交易方式回购公司股份共计 5,198,632 股，占本公司已发行股份的总比例为 1.04%。

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,114.89	16,334.20				16,334.20		20,449.09
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		16,334.20				16,334.20		
外币财务报表折算差额	4,114.89							
其他综合收益合计	4,114.89	16,334.20				16,334.20		20,449.09

## 57、专项储备

适用 不适用

## 58、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	6,713,358.08			6,713,358.08
合计	6,713,358.08			6,713,358.08

## 59、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	661,966,736.22	605,150,964.72
调整后期初未分配利润	661,966,736.22	605,150,964.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,731,278.08	56,815,771.50
期末未分配利润	673,698,014.30	661,966,736.22

## 60、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	457,915,701.28	314,085,794.49	432,407,585.93	283,980,349.58
其他业务	7,538,468.50	2,376,759.83	14,369,429.91	5,118,032.41
合计	465,454,169.78	316,462,554.32	446,777,015.84	289,098,381.99

## 61、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	1,287,359.90	1,088,930.42
教育费附加	557,115.19	739,378.86
房产税	604,328.47	705,686.24
土地使用税	218,009.64	63,200.58
车船使用税	18,716.73	5,918.24
印花税	207,771.73	236,873.72
地方教育附加	369,289.78	
其他	6,611.86	11,258.71
合计	3,269,203.30	2,851,246.77

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利	20,666,130.31	22,459,045.79
折旧、摊销费	8,311,995.85	8,522,153.43
办公费	2,542,634.72	2,772,063.70
租赁及物业管理费	948,633.38	1,277,010.05
审计评估咨询等中介费	1,676,991.13	1,495,547.25
差旅费	1,306,937.84	1,205,659.94

业务招待费	1,169,550.02	1,301,355.49
其他费用	5,970,398.60	5,100,987.05
合计	42,593,271.85	44,133,822.70

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利	18,906,170.70	18,648,717.61
业务费用	6,439,508.71	6,307,137.16
运输费	2,195,763.28	3,358,027.91
业务招待费	2,157,188.40	2,485,936.63
汽车费用	1,552,569.94	1,597,077.76
差旅费	829,028.41	748,420.52
办公费用	1,036,196.65	1,344,477.89
市场推广费	4,564,910.74	5,892,030.76
其他费用	1,799,708.43	1,771,913.96
合计	39,481,045.26	42,153,740.20

### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、福利费等	29,044,188.89	28,902,024.54
材料	5,101,320.62	6,209,041.90
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	7,736,063.81	6,965,706.25
电费、燃料动力费	254,314.64	269,119.61
委外开发费用		262,135.92
差旅费、会议费	365,833.75	607,448.06
其他	1,827,168.48	1,250,929.19
合计	44,328,890.19	44,466,405.47

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,632,693.32	11,670,464.03
减：利息收入	320,023.14	129,725.83
汇兑损失	325,631.56	524,349.66
减：汇兑收益	63,071.98	335,688.82
银行手续费	277,627.10	248,584.45
融资费用及其他	87.40	240.00

合计	10,852,944.26	11,978,223.49
----	---------------	---------------

## 66、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	8,311,063.91	8,816,782.37
进项税加计扣除	1,518,462.68	
代扣个人所得税手续费	222,553.81	62,829.93
合计	10,052,080.40	8,879,612.30

## 67、净敞口套期收益

适用 不适用

## 68、公允价值变动收益

适用 不适用

## 69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,054,695.53
处置长期股权投资产生的投资收益	3,155,299.40	
合计	3,155,299.40	-1,054,695.53

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	619,392.99	129,638.39
应收账款坏账损失	-6,037,048.80	-3,263,387.51
其他应收款坏账损失	-361,718.68	115,536.69
合计	-5,779,374.49	-3,018,212.43

## 71、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	198,589.30	
合计	198,589.30	

## 72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得与损失	1,519,431.73	13,145,793.97
合计	1,519,431.73	13,145,793.97

## 73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	-290.81	5,398.43	-290.81
与企业日常经营活动无关的政府补助	50,300.08	407,690.25	50,300.08
废品转让	1,479.00	12,343.36	1,479.00
罚款、赔偿收入	15,759.71	697.28	15,759.71
其他	555,397.09	1,309,809.16	555,397.09
合计	622,645.07	1,735,938.48	

## 74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	4,333.40	214,647.16	4,333.40
违约及罚款支出	1,260,587.23	124,863.77	1,260,587.23
对外捐赠支出	101,860.00	32,000.00	101,860.00
非常损失	2,420.00	38,578.13	2,420.00
其他	120,044.99	202,992.41	120,044.99
合计	1,489,245.62	613,081.47	

## 75、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	5,945,002.27	6,192,203.28
递延所得税费用	-279,593.77	-1,098,859.21
合计	5,665,408.50	5,093,344.07

## (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	16,745,686.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,511,852.96
子公司适用不同税率的影响	-109,187.26
调整以前期间所得税的影响	115,493.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,283,091.27
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	1,864,157.92
所得税费用	5,665,408.50

## 76、其他综合收益

详见附注

## 77、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	322,089.65	254,051.47
政府补助	9,807,735.85	4,348,231.01
其他往来款等	1,379,608.93	12,797,751.97
合计	11,509,434.43	17,400,034.45

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
费用付现	52,582,633.99	44,407,558.83
保证金、押金	2,387,518.81	2,924,084.71
往来款等	8,848,459.95	3,289,774.02
合计	63,818,612.75	50,621,417.56

### (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
其他权益工具投资分红	18,508.30	
合计	18,508.30	

**(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
其他外部往来款	67,224,080.00	62,860,917.58
合计	67,224,080.00	62,860,917.58

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
其他外部往来款	2,320,982.58	40,695,254.39
融资租入固定资产支付的租赁费	15,558,295.26	12,031,194.13
合计	17,879,277.84	52,726,448.52

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

无

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

无

**78、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	11,080,277.89	26,077,206.47
加：资产减值准备	5,580,785.19	3,018,212.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,993,634.47	52,297,636.54
使用权资产折旧	6,167,846.21	10,064,137.83
无形资产摊销	3,676,929.95	4,101,435.56
长期待摊费用摊销	4,386,041.12	4,291,075.01

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)	-1,519,431.73	-13,145,793.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,659,245.80	10,371,773.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,155,299.40	-1,054,695.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,054,556.08	-1,173,311.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-466,046.72	-338,487.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	-84,521,961.03	-85,792,568.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	71,605,016.45	12,500,502.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-57,873,004.44	-21,208,924.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,559,477.68	8,198.83
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	256,196,152.64	142,466,622.68
减: 现金的期初余额	213,608,046.66	167,390,617.30
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	42,588,105.98	-24,923,994.62

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	256,196,152.64	213,608,046.66
三、期末现金及现金等价物余额	256,196,152.64	213,608,046.66

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

## (7) 其他重大活动说明

适用 不适用

## 79、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

## 80、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,736,886.54	7.2674	12,622,720.47
欧元	0.05	7.6170	0.38
港币	361,060.88	0.9310	336,147.68
日元	649,622.00	0.0451	29,270.02
越南盾	646,102,101.00	0.0003	193,830.63
应收账款			
其中：美元	1,014,751.10	7.2674	7,374,643.76
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
日元	1,580,814.74	0.0451	71,226.77
欧元	75,600.00	7.6170	575,845.20

(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

**81、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

涉及售后租回交易的情况

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁费用	619,402.18

**(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
房屋租赁	3,907,312.07	
设备租赁	5,613,056.99	
合计	9,520,369.06	

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

**(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

**82、数据资源**

无

**83、其他**

无

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、福利费等	29,044,188.89	28,902,024.54
材料	5,101,320.62	6,209,041.90
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	7,736,063.81	6,965,706.25
电费、燃料动力费	254,314.64	269,119.61
委外开发费用		262,135.92
差旅费、会议费	365,833.75	607,448.06
其他	1,827,168.48	1,250,929.19
合计	44,328,890.19	44,466,405.47
其中：费用化研发支出	44,328,890.19	44,466,405.47

**1、符合资本化条件的研发项目**适用 不适用**2、重要外购在研项目**适用 不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海光韵达数字医疗科技有限公司	15,351,600.00	100.00%	转让	2024年04月30日	工商变更	3,747,379.27						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

适用 不适用

#### 6、其他

无

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州光韵达光电科技有限公司	50,000,000.00	苏州	苏州	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
苏州光韵达自动化设备有限公司	1,500,000.00	苏州	苏州	自动化设备制造	0.00%	60.00%	设立
惠州市齐新旺科技有限公司	3,000,000.00	惠州	惠州	电气机械和器材制造业	0.00%	60.00%	收购
苏州光越达光电科技有限公司	13,000,000.00	苏州	苏州	电子信息制造业	0.00%	70.00%	设立

光韵达（越南）光电科技有限公司	12,070,000.00	越南	越南	电子信息制造业	0.00%	100.00%	设立
天津光韵达光电科技有限公司	12,000,000.00	天津	天津	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
深圳光韵达激光应用技术有限公司	12,821,000.00	深圳	深圳	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
昆山明创电子科技有限公司	6,592,699.35	昆山	昆山	电子信息制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
东莞光韵达光电科技有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
光韵达（香港）投资控股有限公司	4,500,000.00	香港	香港	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
厦门光韵达光电科技有限公司	4,000,000.00	厦门	厦门	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
杭州光韵达光电科技有限公司	1,775,000.00	杭州	杭州	电子信息制造业	100.00%	0.00%	设立
武汉光韵达科技有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	电子信息制造业	60.00%	0.00%	设立
上海金东唐科技有限公司	120,000,000.00	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00%	0.00%	购买
嘉兴市云达智能科技有限公司	90,000,000.00	嘉兴	嘉兴	电气机械和器材制造业	0.00%	100.00%	设立
淮安杰鼎唐科技有限公司	2,000,000.00	淮安	淮安	电气机械和器材制造业	0.00%	100.00%	购买
印度杰鼎唐科技有限公司	710,000.00	印度	印度	电气机械和器材制造业	0.00%	99.99%	设立
平湖市新一日电子科技有限公司	2,000,000.00	平湖	平湖	金属制品、机械和设备修理业	0.00%	51.00%	购买
成都通宇航空设备制造有限公司	72,000,000.00	成都	成都	航空设备制造业	100.00%	0.00%	购买
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	52,000,000.00	成都	成都	3D 打印服务	0.00%	100.00%	设立
成都新宇创航空科技有限公司	30,000,000.00	成都	成都	金属制品、机械和设备修理业	0.00%	100.00%	设立
自贡威创航空科技有限公司	5,000,000.00	自贡	自贡	航空设备制造业	0.00%	60.00%	非同一控制合并
深圳光韵达投资有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	半导体行业	100.00%	0.00%	设立
山东海富光子科技股份有限公司	102,312,385.00	威海	威海	激光器制造业	34.00%	0.00%	非同一控制合并
天津欧泰激光科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	激光器制造业	0.00%	100.00%	非同一控制合并
天津市现代激光光学技术研究院	5,000,000.00	天津	天津	激光研究行业	0.00%	85.00%	非同一控制合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东海富光子科技股份有限公司	66.00%	-2,018,778.72		41,467,958.95

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东海富光子科技股份有限公司	94,701,379.22	42,068,892.42	136,770,271.64	56,980,474.83	16,692,058.09	73,672,532.92	99,399,776.13	44,394,210.22	143,793,986.35	59,699,913.28	17,937,578.72	77,637,492.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东海富光子科技股份有限公司	14,897,734.27	-3,058,755.63	-3,058,755.63	-4,053,679.26	6,876,108.58	-6,530,070.76	-6,530,070.76	-682,914.04

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

杭州光韵达光电科技有限公司为本公司控股子公司，成立于 2007 年 5 月 11 日，主营 SMT 激光模板和治具，自成立以来经营稳健，持续为公司贡献利润。目前杭州光韵达为中外合资企业，股东及持股情况比例为：本公司持股 70%、新辉科技有限公司（以下简称“香港新辉”）持股 30%。

为了更好地做好子公司管理、扩大公司合并报表范围，提升公司整体盈利能力，且经少数股东香港新辉同意，拟由本公司全资收购香港新辉持有杭州光韵达 30%的股权。

本次股权转让作价依据为 2023 年 12 月 31 日经审计的净资产的 1.2 倍，对应份额即 1190 万，本次股权转让评估基准日为 2023 年 12 月 31 日，本次股权转让交割日为 2024 年 6 月 30 日。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	11,900,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,479,675.98
差额	1,420,324.02
其中：调整资本公积	1,420,324.02
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

### 6、其他

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

### 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
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	85,000.00			42,500.00		42,500.00	与资产相关
高密度印刷电路板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	881,666.67			230,000.00		651,666.67	与资产相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	568,750.00			97,500.00		471,250.00	与资产相关
3D 打印高品质金属模具	562,500.00			75,000.00		487,500.00	与资产相关

技术的研发							
SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究	224,000.00			24,000.00		200,000.00	与资产相关
智能激光工程实验室	2,232,166.67			227,000.00		2,005,166.67	与资产相关
激光复合增减材制造装备研发	1,400,000.00			105,000.00		1,295,000.00	与资产相关
高分辨率/大幅面 3D 打印高分辨率紫外曝光机芯片及核心部件研究及产业化	2,586,438.31			122,438.31		2,464,000.00	与资产相关
激光复合增减材制造装备及自动化生产线研制项目	3,750,000.00					3,750,000.00	与资产相关
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	7,800,000.00					7,800,000.00	与资产相关
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	430,000.00					430,000.00	与收益相关
智能激光精密制造技术工程实验室提升项目	3,266,592.00	1,500,000.00		349,996.00		4,416,596.00	与资产相关
非金属材料超高速光固化增材制造关键技术与装备	820,700.00					820,700.00	与收益相关
先进陶瓷激光 3D 打印材料、装备研发及产业化	1,275,000.00					1,275,000.00	与资产相关
先进陶瓷激光 3D 打印材料、装备研发及产业化	1,275,000.00					1,275,000.00	与收益相关
3D 打印高强铝合金和金属基复合材料的粉末制备与激光选区熔化成形关键技术	375,000.00					375,000.00	与收益相关
基于金属增材制造的高效热器创新设计、制造与应用研究	75,000.00					75,000.00	与收益相关
院士（专家）工作站	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
嘉兴云达固定资产投资补贴（该项目无需政府验收）	2,983,414.20			273,742.86		2,709,671.34	与资产相关
高性能钛合金零部件激光增材制造技术研发		1,900,000.00				1,900,000.00	与收益相关
技术研究开发计划一般项目	91,666.67					91,666.67	与资产相关
超快设备技术研发政府资助递延收益	450,000.00			75,000.00		375,000.00	与资产相关
2016 年扶持计划技术攻关项目政府资助递延收益	780,000.00			90,000.00		690,000.00	与资产相关
激光器产业园建设	7,971,292.40			340,466.10		7,630,826.30	与资产相关
两区一圈一带	1,175,000.28			49,999.98		1,125,000.30	与资产相关
泰山学者-蓝色产业-蓝黄两区建设	1,475,293.85			383,193.30		1,092,100.55	与资产相关

泰山学者-蓝色产业领军人才团队支撑计划专项资金	1,085,000.26			154,999.98		930,000.28	与资产相关
市财政局（省级实验室基建）	352,500.00			15,000.00		337,500.00	与资产相关
高性能及大功率光纤激光关键材料研发和产业化		848,400.00				848,400.00	与收益相关
泰山产业领军人才工程	791,579.03			395,789.46		395,789.57	与资产相关
高功率超快激光精密加工成套装备研发及产业化	558,558.95			418,919.28		139,639.67	与资产相关
3KW 窄线宽偏振连续光纤激光器研发及国产化	2,616,666.65			1,121,428.56		1,495,238.09	与资产相关
单模单振 4kW 连续光纤激光器研发及国产化	208,333.38			124,999.98		83,333.40	与资产相关
水下原位增材现场修复装备和技术研究及应用验证	326,951.24			56,048.76		270,902.48	与资产相关
高性能激光光纤应用验证（国科大课题 5）	247,813.28	197,086.00		121,336.14		323,563.14	与资产相关
高消光比保偏增益光纤及高功率激光验证（国科大课题 4）	185,947.83			50,713.02		135,234.81	与资产相关
“200”项目		480,000.00		15,483.87		464,516.13	与收益相关
泰山产业创新领军人才工程		350,000.00		11,290.32		338,709.68	与收益相关
国产个性化全颞下颌关节假体的设计优化与材料改性研究项目	201,240.66				201,240.66		与资产相关
合计	50,109,072.33	5,275,486.00		4,971,845.92	201,240.66	50,211,471.75	

### 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
递延收益摊销	4,971,845.92	3,486,041.39
收 2023 年高新技术企业培育资助款	50,000.00	
收深圳国家知识产权局专利代办处 2023 年知识产权项目配套奖励	100,000.00	
嘉兴市科技局 2021 年实际研发补助资金	629,786.00	
科技型贷款利息补贴	108,900.00	
技术改造申报补贴	1,234,600.00	1,321,900.00
双流新科局第四季度产值增长奖励补贴		60,000.00
2022 年度产业建圈强链工业经济高质量发展-鼓励企业加大研发投入		404,302.00
工程材料动态性能数据库研究及行业示范		300,000.00
新型轻质钛铝合金增材制造工艺与应用研究		200,000.00

南山科创局 2023 年第一批资助款		50,000.00
深圳市工信局制造业单项冠军补贴		2,000,000.00
收到贷款贴息	138,900.00	
收到 2022 市工程技术研究中心项目经费		50,000.00
收到政府补助江苏普惠金融发展专项资金		150,000.00
深圳科创委高新企业培育补助		100,000.00
收到 2021 年高企认定（数字人民币账户提现）	100,000.00	
收到昆山市工业和信息化局本级-昆山明创电子科技有限公司国家级专精特新小巨人	500,000.00	
收到政府瞪羚企业奖金（政府补助）		50,000.00
东莞松山湖高新技术产业开发区管理委员会科技创新局支持技术研发资助	163,774.00	70,800.00
企业国家高新技术企业惠州市补贴款	100,000.00	
专精特新企业专项补贴		100,000.00
其他补助小项	213,257.99	473,738.98
合 计	8,311,063.91	8,816,782.37

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）金融工具产生的各类风险

##### 1、信用风险

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

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

采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	32,489,320.92	83,388.26
应收账款	617,973,565.41	55,189,621.10
其他应收款	22,960,091.58	4,266,571.05
合计	673,422,977.91	59,539,580.41

2、流动性风险截止 2024 年 6 月 30 日，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、注释 58 之说明。

敏感性分析：本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### （3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

适用 不适用

## 3、金融资产

适用 不适用

## 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	--	--	--	--
应收款项融资			6,019,568.15	6,019,568.15
（三）其他权益工具投资			62,038,755.05	62,038,755.05
持续以公允价值计量的资产总额			68,058,323.20	68,058,323.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资及以公允价值计量且其变动计入所有者权益的其他权益工具存在公开市场报价的，其公允价值确定依据主要来源于证券交易所会计期末的收盘价。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司权益，考虑被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况与新增投资时未有实质性变化，本期以投资成本作为公允价值的最佳估计。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收票据，主要为银行承兑汇票，持有的期限短，账面价值与公允价值相若，本公司以账面价值作为公允价值。

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

无

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

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

### 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：侯若洪、姚彩虹。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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
深圳光韵达新维生科技有限公司	联营企业
东莞光讯士创科技有限公司	联营企业
深圳协同创新高科技发展有限公司	联营企业
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	联营企业

## 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
武汉因泰莱激光科技有限公司	公司参股公司
上海极臻三维设计有限公司	公司参股公司
上海汲臻智能科技有限公司	公司参股公司
深圳兆迪睿诚投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳跬步动力科技有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
深圳创想未来机器人有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
深圳协同创新投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新信息咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
浙江日拓电子股份有限公司	孙公司新一日少数股东
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达少数股东
南通美精微电子有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
王荣	董事、副总经理

## 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
昆山美微电子科技有限公司	外协加工			否	81,236.00

南通美精微电子有限公司	外协加工	3,468,999.88		否	2,700,716.00
平湖市日拓电子科技有限公司	采购材料	485,248.94		否	369,667.18
深圳协同创新高科技发展有限公司	采购材料	418,918.67		否	888,700.26
深圳市云鼎激光智能装备有限公司	采购材料	5,821,032.19		否	9,965,111.50

## 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
南通美微电子科技有限公司	销售商品	518,230.00	371,221.26
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品	1,253,720.12	2,956,048.84
深圳光韵达新维生科技有限公司	销售商品、劳务、租赁、水电等	310,000.00	310,000.00
东莞光讯士创科技有限公司	销售商品、劳务、租赁、水电等	1,177,097.18	
深圳市云鼎激光智能装备有限公司		0.00	23,676.87

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 □不适用

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞光讯士创科技有限公司	房屋、机器设备	220,650.28	242,455.80

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
深圳协同创新高科技发展有限公司	房屋	170,839.01	196,619.16			170,839.01	196,619.16				

## (4) 关联担保情况

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

侯若洪、姚彩虹、王荣	88,000,000.00	2021年06月29日	2024年06月28日	否
合计	88,000,000.00			

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海极臻三维设计有限公司	940,000.00	2022年01月13日	2024年08月30日	合同约定利率 4.35%

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,155,923.77	2,604,336.94

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	8,119,111.04	344,308.53	3,421,149.75	309,566.93
	上海极臻三维设计有限公司	8,019.80	0.00	181,797.16	0.00
	深圳光韵达新维生科技有限公司	1,655,304.85	796,571.95	1,655,304.85	796,571.95
	武汉木森激光电子技术有限公司	730,230.25	6,821.88	1,364,376.70	6,821.88
	东莞光讯士创科技有限公司	45,826.32	0.00	40,409.30	0.00
	南通美精微电子有限公司	780,013.68	1,308.92	261,783.68	1,308.92
	深圳协同创新高科技发展有限公司	0.00	0.00	72,449.52	5,170.82
	上海汲臻智能科技有限公司	950,000.00	285,000.00	950,000.00	285,000.00
	小 计	12,288,505.94	1,434,011.28	7,947,270.96	1,404,440.50
预付款项：					

	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	10,853,624.79	0.00	9,305,209.61	0.00
	小 计	10,853,624.79	0.00	9,305,209.61	0.00
其他应收款:					
	何海鑫	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
	上海极臻三维设计有限公司	1,348,000.00	598,000.00	2,308,000.00	598,000.00
	东莞光讯士创科技有限公司	1,322,574.20	1,984.21	6,614.02	1,984.21
	深圳协同创新高科技发展有限公司	87,959.80	8,087.05	88,033.10	8,087.05
	武汉木森激光电子技术有限公司	10,000.00	8,000.00	10,000.00	8,000.00
	深圳协同创新投资控股有限公司	84,753.00	0.00	0.00	0.00
	小 计	2,953,287.00	616,071.26	2,512,647.12	616,071.26
	合 计	26,095,417.73	2,050,082.54	19,765,127.69	2,020,511.76

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
	深圳兆迪睿诚投资有限公司	0.00	97,887.40
	昆山美微电子科技有限公司	0.00	77,752.00
	南通美精微电子有限公司	2,362,686.85	2,560,543.00
	深圳协同创新高科技发展有限公司	305,956.49	668,797.48
	平湖市日拓电子科技有限公司	1,470,253.22	0.00
	深圳市云鼎激光智能装备有限公司	3,075,505.34	0.00
	小 计	7,214,401.90	3,404,979.88
其他应付款:			
	东莞光讯士创科技有限公司	77,618.60	0.00
	深圳光韵达通讯设备有限公司	61,104.00	61,104.00
	小 计	138,722.60	61,104.00
	合 计	7,353,124.50	3,466,083.88

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

□适用 ☑不适用

## 十六、承诺及或有事项

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.25
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.25
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	为维护公司价值及股东权益、进一步加大投资者回报力度，分享经营成果，提振投资者持股信心，根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》的相关规定，公司董事会决定 2024 年中期进行现金分红。综合考虑股东利益及公司长远发展需求，2024 年半年度利润分配方案为：以公司现有总股本 494,581,391 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共计分配现金股利 12,364,534.78 元，占 2024 年上半年归属于母公司所有者的净利润 92.63%，不送红股，不以资本公积金转增股本。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分经营业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为激光综合制造、智能检测设备、航空零部件、激光器。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为应用服务、智能装备、航空零部件、激光器。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	激光综合制造	智能检测设备	航空零部件	激光器	分部间抵销	合计
主营业务收入	289,999,495.21	132,062,995.64	83,694,543.82	14,897,734.27	-55,200,599.16	465,454,169.78
主营业务成本	191,018,174.59	113,671,453.02	48,740,921.39	11,549,908.46	-48,517,903.14	316,462,554.32
资产总额	2,629,801,299.39	708,175,252.09	795,891,524.14	136,770,271.64	1,478,065,549.17	2,792,572,798.09
负债总额	853,656,608.87	451,531,751.94	478,723,000.08	73,672,532.92	708,319,396.91	1,149,264,496.90

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

无

## (4) 其他说明

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
主营业务收入	507,474,820.84	13,179,948.10	55,200,599.16	465,454,169.78
主营业务成本	354,692,384.18	10,288,073.28	48,517,903.14	316,462,554.32

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,038,789.65	145,422,417.21
6 个月以内	44,968,358.83	126,027,732.98
7-12 个月	22,070,430.82	19,394,684.23
1 至 2 年	18,042,912.11	21,115,835.57
2 至 3 年	6,028,515.93	7,580,931.07
3 年以上	11,366,280.07	18,578,871.88
3 至 4 年	1,974,626.78	4,393,896.70
4 至 5 年	1,641,025.56	3,969,963.01
5 年以上	7,750,627.73	10,215,012.17
合计	102,476,497.76	192,698,055.73

## (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	3,023,855.37	2.95%	3,023,855.37	100.00%		5,152,519.78	2.67%	5,152,519.78	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	99,452,642.39	97.05%	12,918,115.51	12.99%	86,534,526.88	187,545,535.95	97.33%	10,077,704.11	5.37%	177,467,831.84
其中：										
合计	102,476,497.76	100.00%	15,941,970.88	15.56%	86,534,526.88	192,698,055.73	100.00%	15,230,223.89	7.90%	177,467,831.84

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
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72				
共青城赛龙通信技术有限公司	615,864.75	615,864.75				
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53				
深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	370,658.41				
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	301,524.50	301,524.50	100.00%	逾期无法收回
德富凯通讯设备（深圳）有限公司	220,365.00	220,365.00	220,365.00	220,365.00	100.00%	逾期无法收回
珠海市科盈电子有限公司	217,661.00	217,661.00	217,661.00	217,661.00	100.00%	逾期无法收回
深圳市百纳威电子股份有限公司	214,470.00	214,470.00	214,470.00	214,470.00	100.00%	逾期无法收回
赛龙通信技术（深圳）有限公司	210,775.25	210,775.25	210,775.25	210,775.25	100.00%	逾期无法收回
昆山三帝立体电路科技有限公司	200,859.28	200,859.28	200,859.28	200,859.28	100.00%	逾期无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	195,295.00	195,295.00	195,295.00	195,295.00	100.00%	逾期无法收回
正恒鑫五金有限公司	183,851.81	183,851.81	183,851.81	183,851.81	100.00%	逾期无法收回
深圳市渴望通信有限公司	141,226.18	141,226.18	141,226.18	141,226.18	100.00%	逾期无法收回
深圳市闻尚通讯科技有限公司	140,970.00	140,970.00	140,970.00	140,970.00	100.00%	逾期无法收回
深圳中宇元一数码科技有限公司	113,425.00	113,425.00	113,425.00	113,425.00	100.00%	逾期无法收回
武汉新创利科技有限公司	109,696.00	109,696.00	109,696.00	109,696.00	100.00%	逾期无法收回
清溪辉碧电子厂	104,355.94	104,355.94	104,355.94	104,355.94	100.00%	逾期无法收回
其他单位	669,380.41	669,380.41	669,380.41	669,380.41	100.00%	逾期无法收回
合计	5,152,519.78	5,152,519.78	3,023,855.37	3,023,855.37		

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
6 个月以内	44,968,358.83	224,841.78	0.50%
7-12 个月	22,070,430.82	1,103,521.54	5.00%
1 年以内小计	67,038,789.65	1,328,363.33	1.28%
1 至 2 年	17,442,912.11	1,744,291.21	10.00%
2 至 3 年	5,728,515.93	1,718,554.78	30.00%
3 至 4 年	1,574,626.78	787,313.39	50.00%
4 至 5 年	1,641,025.56	1,312,820.45	80.00%
5 年以上	6,026,772.36	6,026,772.36	100.00%
合计	99,452,642.39	12,918,115.51	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,152,519.78		370,658.41	1,758,006.00		3,023,855.37
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,077,704.11	2,840,411.40	0.00	0.00	0.00	12,918,115.51
合计	15,230,223.89	2,840,411.40	370,658.41	1,758,006.00	0.00	15,941,970.88

## (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	1,758,006.00

## (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
深圳市富联凌云光科技有限公司	17,945,893.35		17,945,893.35	17.51%	89,729.47
富泰华工业（深圳）有限公司	6,948,203.89		6,948,203.89	6.78%	34,741.02
河南富驰科技有限公司	3,977,764.98		3,977,764.98	3.88%	19,888.82

东莞市欧珀精密电子有限公司	2,200,953.06		2,200,953.06	2.15%	11,004.77
广东元昌电子有限公司	1,766,487.00		1,766,487.00	1.72%	8,832.44
合计	32,839,302.28		32,839,302.28	32.04%	164,196.52

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	77,286,534.90	7,450,000.00
其他应收款	264,121,638.47	234,483,365.45
合计	341,408,173.37	241,933,365.45

### (1) 应收利息

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分红款	77,286,534.90	7,450,000.00
合计	77,286,534.90	7,450,000.00

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
子公司金东唐	7,450,000.00	3年以上	未要求支付	否
合计	7,450,000.00			

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及员工借款	25,600.00	8,000.00
押金及保证金	389,607.46	549,950.84
其他	118,436.74	152,260.28
资产转让款	1,535,160.00	
借款及往来款	340,194,038.14	234,413,081.45
减：坏账准备	-854,668.97	-639,927.12
合计	341,408,173.37	234,483,365.45

## 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）	244,478,545.76	122,074,988.78
6 个月以内	168,099,036.02	96,145,184.92
7-12 个月	76,379,509.74	25,929,803.86
1 至 2 年	16,585,559.25	70,913,117.91
2 至 3 年	69,520,621.24	30,304,660.67
3 年以上	11,678,116.09	11,830,525.21
3 至 4 年	116,328.46	110,014.88
4 至 5 年	11,053,957.63	11,026,315.78
5 年以上	507,830.00	694,194.55
合计	342,262,842.34	235,123,292.57

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	342,262,842.34	100.00%	854,668.97	0.25%	341,408,173.37	235,123,292.57	100.00%	639,927.12	0.27%	234,483,365.45
其中：										
其中：组合 1 账龄组合	3,562,881.18	1.05%	854,668.98	23.99%	2,708,212.21	2,050,768.28	0.87%	639,927.12	31.20%	1,410,841.16

组合 2 合并范围内关联方组合	338,699,961.16	98.95%			338,699,961.16	233,072,524.29	99.13%			233,072,524.29
合计	342,262,842.34	100.00%	854,668.97	0.25%	341,408,173.37	235,123,292.57	100.00%	639,927.12	0.27%	234,483,365.45

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
6 个月以内	1,613,697.80	8,068.48	0.50%
7-12 个月	185,410.60	9,270.53	5.00%
1 年以内小计	1,799,108.40	17,339.01	0.52%
1 至 2 年	231,543.21	23,154.32	10.00%
2 至 3 年	1,003,143.55	300,943.07	30.00%
3 至 4 年	27,201.36	13,600.68	50.00%
4 至 5 年	11,263.84	9,011.07	80.00%
5 年以上	490,620.82	490,620.82	100.00%
集团内部往来（不计提坏账准备）	338,699,961.16		
合计	342,262,842.34	854,668.97	

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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
西安康拓医疗技术股份有限公司	股权转让款	1,535,160.00	1-6 月	0.45%	
深圳光韵达机电设备有限公司	代付款	867,813.14	2-3 年, 3-4 年	0.25%	
上海极臻三维设计有限公司	代付款	408,000.00	5 年以上	0.12%	
紫光云数据（深圳）有限公司	押金	223,200.00	1-2 年	0.07%	
深圳协同创新高科技发展有限公司	押金	84,753.00	1-2 年	0.02%	
合计		3,118,926.14		0.91%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 □不适用

## 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	1,046,881,296.23		1,046,881,296.23	1,060,081,296.23	5,100,000.00	1,054,981,296.23
对联营、合营企业投资	6,125,535.56		6,125,535.56	6,125,535.56		6,125,535.56
合计	1,053,006,831.79		1,053,006,831.79	1,066,206,831.79	5,100,000.00	1,061,106,831.79

## (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		
深圳光韵达激光应用技术有限公司	43,878,612.67						43,878,612.67	
东莞光韵达光电科技有限公司	10,086,376.40						10,086,376.40	
武汉光韵达科技有限公司	3,129,000.00						3,129,000.00	
光韵达（香港）投资控股有限公司	3,958,192.62						3,958,192.62	
深圳光韵达投资有限公司	27,500,000.00						27,500,000.00	
天津光韵达光电科技有限公司	17,071,621.12						17,071,621.12	
苏州光韵达光电科技有限公司	52,865,884.65						52,865,884.65	
杭州光韵达光电科技有限公司	1,284,247.95						13,184,247.95	
厦门光韵达光电科技有限公司	3,794,608.03						3,794,608.03	
昆山明创电子科技有限公司	11,912,752.79						11,912,752.79	
上海光韵达数字医疗科技有限公司	20,000,000.00	5,100,000.00					0.00	
上海金东唐科技有限公司	323,800,000.00						323,800,000.00	
成都通宇航空设备制造有限公司	475,700,000.00						475,700,000.00	
山东海富光子科技股份有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
合计	1,054,981,296.23	5,100,000.00					1,046,881,296.23	

## (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												
东莞光讯士创科技有限公司	771,305.24										771,305.24	
深圳协同创新科技发展有限公司	5,307,868.65										5,307,868.65	
深圳光韵达新维生科技有限公司	46,361.67										46,361.67	
小计	6,125,535.56										6,125,535.56	
合计	6,125,535.56										6,125,535.56	

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,136,503.09	51,154,442.06	93,808,192.56	65,859,177.33
其他业务	3,023,274.26	701,378.06	3,467,654.64	985,318.01
合计	79,159,777.35	51,855,820.12	97,275,847.20	66,844,495.34

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	104,100,919.66	
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,241,399.53	
合计	98,859,520.13	

## 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	1,821,451.26	非流动资产处置收益
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）	10,113,972.83	本公司及下属子公司获得的各项政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-921,847.64	
减：所得税影响额	1,111,228.33	
少数股东权益影响额（税后）	2,349,199.01	
合计	7,553,149.11	--

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	0.85%	0.0267	0.0267
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37%	0.0116	0.0116

### 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

深圳光韵达光电科技股份有限公司

董事长: 侯若洪

二〇二四年八月二十四日