



深圳市容大感光科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-064

【2023 年 08 月】

## 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。

公司负责人黄勇、主管会计工作负责人黄勇及会计机构负责人(会计主管人员)曾大庆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司存在产品应用领域较为集中的风险、新产品开发风险、原材料价格波动、募投项目新增产能消化风险、宏观经济波动风险、市场竞争加剧的风险。详细内容见“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”中公司可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	29
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	35
第八节 优先股相关情况 .....	42
第九节 债券相关情况 .....	43
第十节 财务报告 .....	44

## 备查文件目录

- (一) 经公司董事长签名的 2023 年半年度报告全文及其摘要。
- (二) 载有公司盖章、公司法定代表人、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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、深圳容大	指	深圳市容大感光科技股份有限公司
惠州容大	指	惠州市容大油墨有限公司
惠州科技	指	惠州市容大感光科技有限公司
苏州容大	指	苏州市容大感光科技有限公司
高仕电研	指	广东高仕电研科技有限公司
珠海容大	指	珠海市容大感光科技有限公司
正奇新材	指	广东正奇新材料有限公司
本次发行	指	2022 年度向特定对象发行股票
保荐机构	指	华泰联合证券有限责任公司
会计师\审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	深圳市容大感光科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
PCB	指	Printed Circuit Board, 中文名称为印制电路板, 又称印刷线路板、印刷电路板, 重要的电子部件之一, 是电子元器件的支撑体, 是电子元器件电气连接的载体
PCB 感光阻焊油墨	指	用于涂覆在印制电路板表面形成有选择性的、永久性的聚合物保护层的油墨
PCB 感光线路油墨	指	以光成像原理将电子线路图形转移至 PCB 板上的制作 PCB 电路图形的油墨
感光线路干膜	指	PCB 感光线路干膜指以光成像原理将电子线路图形转移至 PCB 板同时兼顾掩孔功能的制作 PCB 电路图形的材料, 不含有挥发性溶剂, 因此称之为干膜。
IC	指	Integrated circuit, 系集成电路
电子化学品	指	电子工业使用的专用化工材料, 即电子元器件、印制线路板、工业及消费类整机生产用的各种化学品及材料, 又称电子化工材料
光刻胶	指	又称光刻材料, 由树脂、感光剂和溶剂三种主要成份组成的对光敏感的混合液体
LED	指	Light Emitting Diode, 中文名称为发光二极管
LDI	指	Laser Direct Imaging, 中文名称为激光直接成像技术
LCD	指	Liquid Crystal Display, 中文名称为液晶显示
OC	指	Over-Coating, 中文名称为透明光刻胶
CF	指	Color Filter, 中文名称为彩色滤光

		片
TFT-LCD	指	薄膜晶体管液晶显示
TFT-ARRAY	指	薄膜晶体管阵列
OLED	指	有机发光二极管
Sensor	指	触摸屏压力传感器
MEMS	指	微机电系统
单体	指	能参与聚合反应形成高分子树脂的低分子化合物
树脂	指	高分子化合物，是由低分子原料通过化学反应形成的大分子的产物
光敏剂	指	又叫光引发剂，是一类吸收一定波长的紫外光或可见光能量后，可分解为自由基或阳离子并可引发单体发生化学交联反应的化合物
助剂	指	配制油墨的辅助材料，能改善油墨性能
颜填料	指	用来着色的粉末状物质，在水、油脂、树脂、有机溶剂等介质中不溶解，但能均匀地在这些介质中分散并能使介质着色，同时具有一定的遮盖力

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	容大感光	股票代码	300576
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市容大感光科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	容大感光		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Rongda Photosensitive & Technolgh Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	黄勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡启上	张智慧
联系地址	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）
电话	0755-27312760	0755-27312760
传真	0755-27312759	0755-27312759
电子信箱	samcai@szrd.com	zhangzhahui@szrd.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 2022 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 2022 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 2022 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属股票 557,729 股完成认购和股份登记，公司股份总数由 213,454,755 股变更为 214,012,484 股，注册资本由人民币 213,454,755 元变更为人民币 214,012,484 元。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的公告》（公告编号：2023-012）。

2、2023 年 5 月 16 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司注册资本由 214,012,484 元人民币，变更为 235,413,732 元人民币。具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）于 2023 年 5 月 29 日披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-032）。

3、2023 年 6 月 30 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《深圳市容大感光科技股份有限公司验资报告》（信会师报字[2023] ZB11239 号），审验了公司向特定对象发行股票所增加注册资本的实收情况。公司股份总数由 235,413,732 股变更为 246,423,916 股，注册资本由人民币 235,413,732 元变更为人民币 246,423,916 元。具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）于 2023 年 7 月 4 日披露的《验资报告》。

#### 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）	366,820,795.93	364,795,193.37	0.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,893,487.32	20,687,764.57	117.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	43,044,514.61	17,972,125.07	139.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,526,991.34	40,989,069.30	-74.32%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.09	111.11%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.09	111.11%
加权平均净资产收益率	5.65%	2.97%	2.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减



总资产（元）	1,594,434,107.47	1,191,994,044.17	33.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,204,021,725.86	767,576,877.07	56.86%

## 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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,343,238.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,211.95	
减：所得税影响额	343,784.61	
少数股东权益影响额（税后）	269.33	
合计	1,848,972.71	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

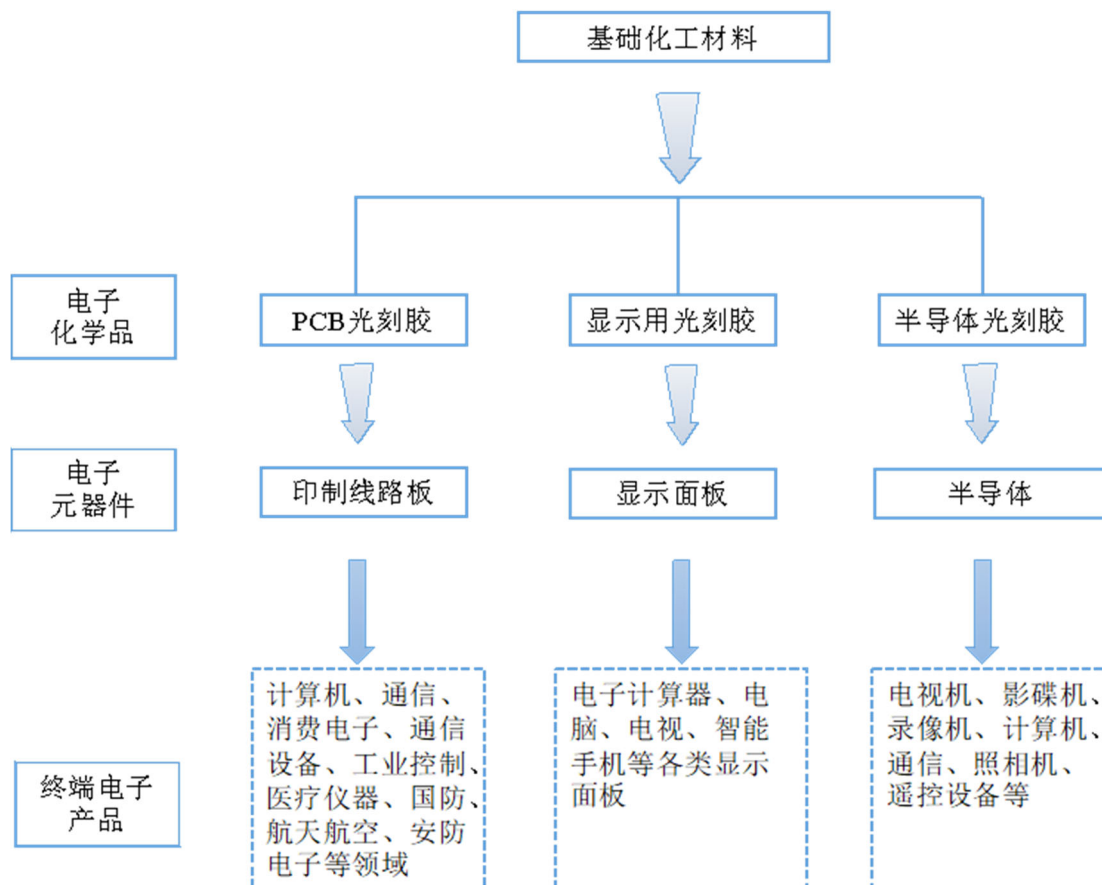
### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 公司所属行业发展情况

##### 1、公司所处行业在产业链的位置

公司所处电子化学品行业的上游行业是基础化工材料行业，下游行业为印制线路板、显示面板和半导体等电子信息行业。公司主要产品为光刻胶，按照下游应用领域划分，光刻胶主要可以划分为 PCB 光刻胶、显示用光刻胶、半导体光刻胶。



在国家政策支持、下游市场发展、持续研发投入等因素的综合影响下，我国光刻胶行业市场规模增长迅速。在 PCB、显示面板和半导体产业国产化进程加速、产业链自主可控需求迫切的背景下，作为上游关键材料的光刻胶呈现明显的进口替代趋势，国产光刻胶或将迎来快速发展的机遇。

##### 2、行业发展情况

光刻胶是指通过紫外光、电子束、离子束、X 射线等照射或辐射，其溶解度发生变化的耐蚀剂刻蚀薄膜材料。光刻胶的主要作用是利用光化学反应将光刻系统中经过衍射、滤波后的光信息转化为化学能量，

从而把微细图形从掩模版转移到待加工基片上。按照下游市场需求，光刻胶可分为 PCB 光刻胶、显示用光刻胶和半导体光刻胶三大类。

#### (1) PCB 光刻胶

PCB 光刻胶主要用于 PCB 制造过程的图案化工艺，主要分为干膜光刻胶、湿膜光刻胶、阻焊油墨。各类 PCB 光刻胶的简介如下：

类别名称	简介
湿膜光刻胶	又称感光线路油墨，液态光刻胶均匀涂抹在覆铜板上，经过曝光、显影、刻蚀等工序形成铜线路。材料成本比干膜低，但是加工设备成本较高。可进一步细分为内层感光线路油墨和外层感光线路油墨。
干膜光刻胶	由配置好的液态光刻胶均匀涂抹在载体 PET 薄膜上，经过烘干、冷却后，盖上 PE 薄膜，收卷而成。在使用时，将干膜光刻胶压在覆铜板上，经过曝光显影将电路图转移到 PCB 板上。通过后续对覆铜板刻蚀加工，形成 PCB 上的铜线路。
阻焊油墨	用于涂覆在印制电路板表面形成有选择性的、永久性的聚合物保护层的油墨，防止在焊接过程中造成的短路，保证 PCB 在运输、存放、使用时的安全性。进一步可以细分为 UV 固化阻焊油墨和液态感光阻焊油墨，UV 固化油墨可用在对精度要求不高的 PCB 上，附着力较差；感光阻焊油墨则精密度较高。

PCB 是电器安装和元器件连接的基板，是电子工业最重要的基础电子部件之一，在下游电子产品生产过程中具有必要性和不可替代性。PCB 光刻胶通常占 PCB 制造成本的 3%。

近年来，随着电子技术的迅猛发展，PCB 逐渐从单面板发展到双面板、多层板、柔性板，并且不断向高精度、高密度和高可靠性方向发展。为了适应 PCB 的发展趋势，与之相适应的 PCB 光刻胶等各种电子化学品也得到了不断的创新和发展。同时，5G 商用化带来了通信系统、网络和终端设备的升级需求，在人工智能、物联网等技术不断完善的背景下，终端设备呈现网络化、智能化趋势。通讯、消费电子、计算机、汽车电子等下游应用领域的蓬勃发展带动 PCB 需求的逐年上升。

#### (2) 显示用光刻胶

显示用光刻胶主要用于平板显示、显示器、LCD、OLED、触摸屏等产品的生产，使用的光刻胶品种根据应用工艺不同主要分为彩色光刻胶、黑色光刻胶、TFT 阵列用光刻胶、触摸屏用光刻胶等。

各类主要显示用光刻胶的简介如下：

类别名称	简介
TFT 阵列用光刻胶	用在 TFT 基板上形成设计好的阵列图形以便控制液晶运动，主要应用于 TFT-LCD 或 AMOLED 制造中的阵列段，包括 TFT 的图案化光刻胶，保护绝缘层光刻胶，ITO 图案化光刻胶，OLED 阵列中平坦层光刻胶等
彩色光刻胶、黑色光刻胶	主要用于彩色滤光片制作，彩色光刻胶分为红、绿、蓝三原色光刻胶，经过涂抹、曝光、显影等工序组成了颜色层，彩胶在显示用光刻胶中占比超过 50%；黑色光刻胶则用于形成黑色矩阵，起到防止漏光的作用。
触摸屏用光刻胶	主要用于在玻璃基板上沉积 ITO 制作触摸电极。

在显示领域，随着家用电器、消费电子、汽车电子等行业的发展，以及电视、显示器、智能手机等应用大尺寸化趋势延续，显示行业的市场需求持续增长。

### （3）半导体光刻胶

半导体光刻胶主要用于分立器件、LED、集成电路等产品的生产，半导体光刻胶随着市场对半导体产品小型化、功能多样化的要求，而不断通过缩短曝光波长提高极限分辨率，从而达到集成电路更高密度的集积。按照曝光波长，半导体光刻胶可分为紫外宽谱（300-450nm）、g 线（436nm）、i 线（365nm）、KrF（248nm）、ArF（193nm）、EUV（13.5nm）等 6 个主要品类。

## （二）公司主要业务

公司的主营业务为 PCB 光刻胶、显示用光刻胶、半导体光刻胶及配套化学品等电子感光化学品的研发、生产和销售，主要产品为湿膜光刻胶、阻焊油墨、干膜光刻胶、特种油墨、显示用光刻胶、半导体光刻胶及配套化学品等系列电子感光化学品。电子化学品泛指为下游电子工业配套使用的精细化工材料，是电子材料与精细化工相结合的高新技术产品，其应用的终端产品几乎覆盖整个电子信息产业，包括信息通讯、消费电子、家用电器、汽车电子、节能照明、自动控制、航空航天、国防军工等领域。公司产品主要应用在 PCB、显示、半导体等领域。

## （三）公司主要产品及用途

公司 PCB 光刻胶产品以湿膜光刻胶、阻焊油墨为主。公司的湿膜光刻胶具备感光速度快、解像度高、附着力好、容易褪膜等特点；阻焊油墨除具备常规性能外，还有工艺使用宽容度大、耐热冲击性好、批次稳定性高等特点。

公司的显示用光刻胶的产品主要为触摸屏 sensor 用光刻胶，主要应用于触摸屏制作，具备高分辨率、高均一性的特点。公司的半导体光刻胶产品主要为 g 线光刻胶和 i 线光刻胶，主要应用于半导体分立器件、集成电路产品生产流程中的光刻工艺，具备耐热性好、刻蚀效率较高的特点。

公司的特种油墨产品主要用于触摸屏、视窗玻璃、智能手机等产品的精密加工领域。

公司的主要产品的功能、应用领域情况如下：

产品系列	产品类别	代表产品	主要功能	应用领域
PCB 光刻胶	湿膜光刻胶	普通内层感光线路油墨 LDI 内层感光线路油墨 外层感光线路油墨	将电子线路图形转移到 PCB 板上	PCB 制造
	阻焊油墨	丝网印刷型感光阻焊油墨 喷涂感光阻焊油墨 车载 PCB 板感光阻焊油墨 LED 板用白色感光阻焊油墨	可对所覆盖精密电子线路发挥绝缘、防潮、防高温、防腐蚀等保护作用	
	干膜光刻胶	抗电镀干膜光刻胶 精细线路干膜光刻胶	可将电子线路图形转移到 PCB 板上	
	其他油墨	喷印紫外光固化文字油墨	可将图形转移到 PCB 板上	
显示用光刻胶、半导体	显示用光刻胶	触摸屏 sensor 用光刻胶	将掩模版上的图形转移到基材上	半导体、显示面板制造等领域

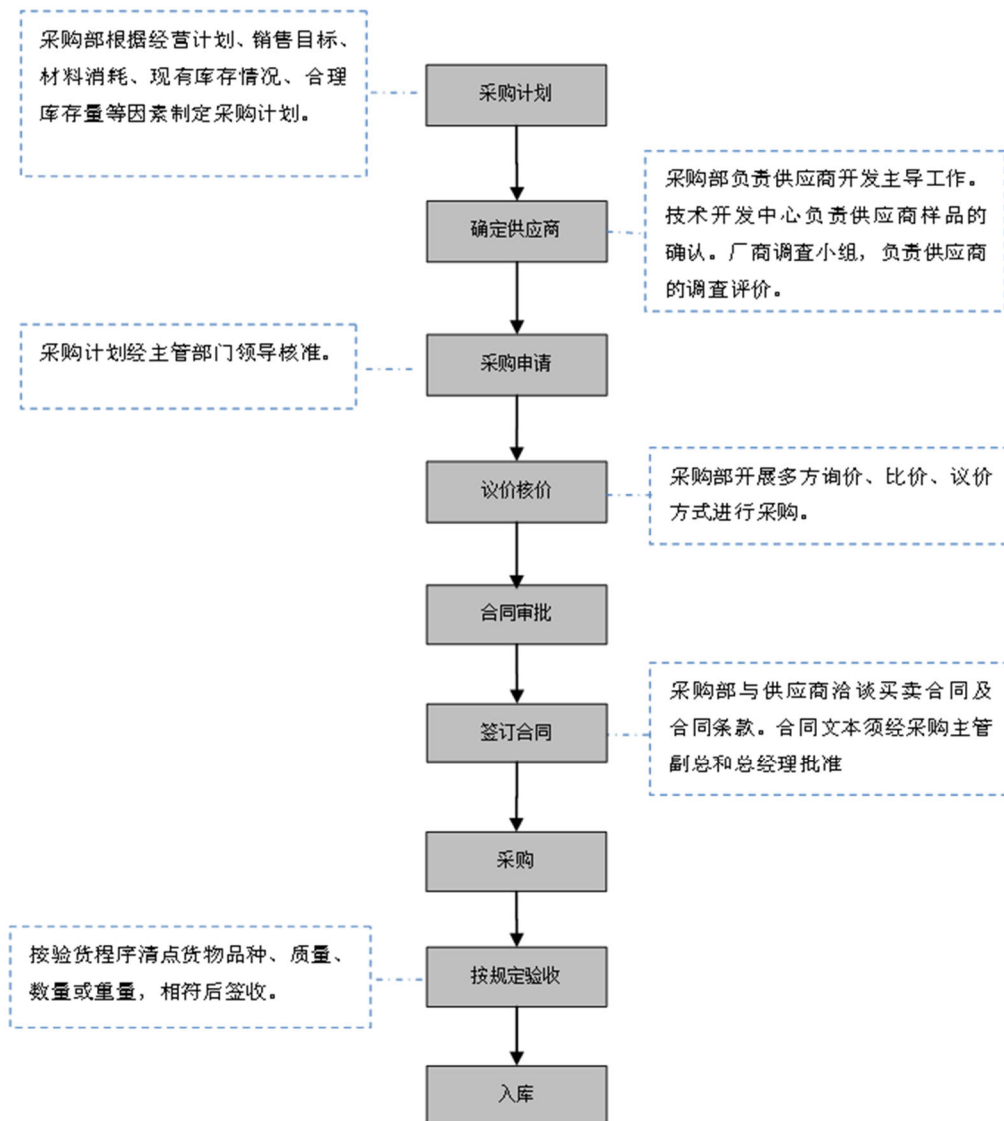
光刻胶及配套化学品	半导体光刻胶	g 线光刻胶 i 线光刻胶	将掩膜版上的图形转移到基材上	
	配套化学品	电子级稀释剂 电子级清洗剂	调节光刻胶粘度、清洗基材适应各种工艺要求	
特种油墨	客户定制	玻璃盖板切割保护油墨 精密五金件制造油墨	精密加工过程中，对玻璃、五金件起到保护作用	触摸屏、视窗玻璃、智能手机等金属精密加工

(四) 公司经营模式

1、采购模式

公司主要原材料为树脂、单体、溶剂、助剂、颜填料等，大部分原材料采用向生产厂家直接采购的模式，部分进口树脂、助剂在经销商处采购。公司建立了严格的采购管理制度。

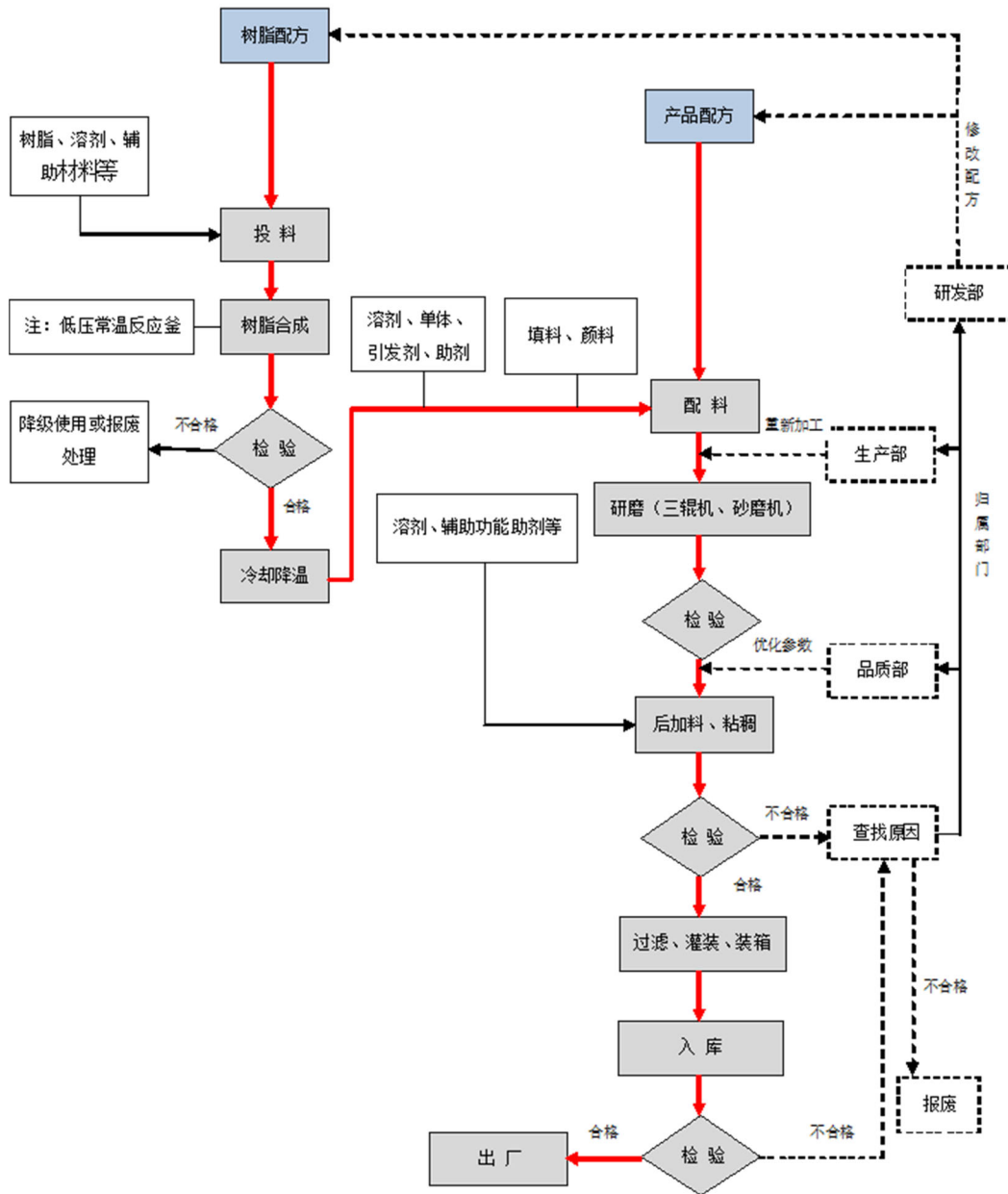
公司采购流程如下图所示：



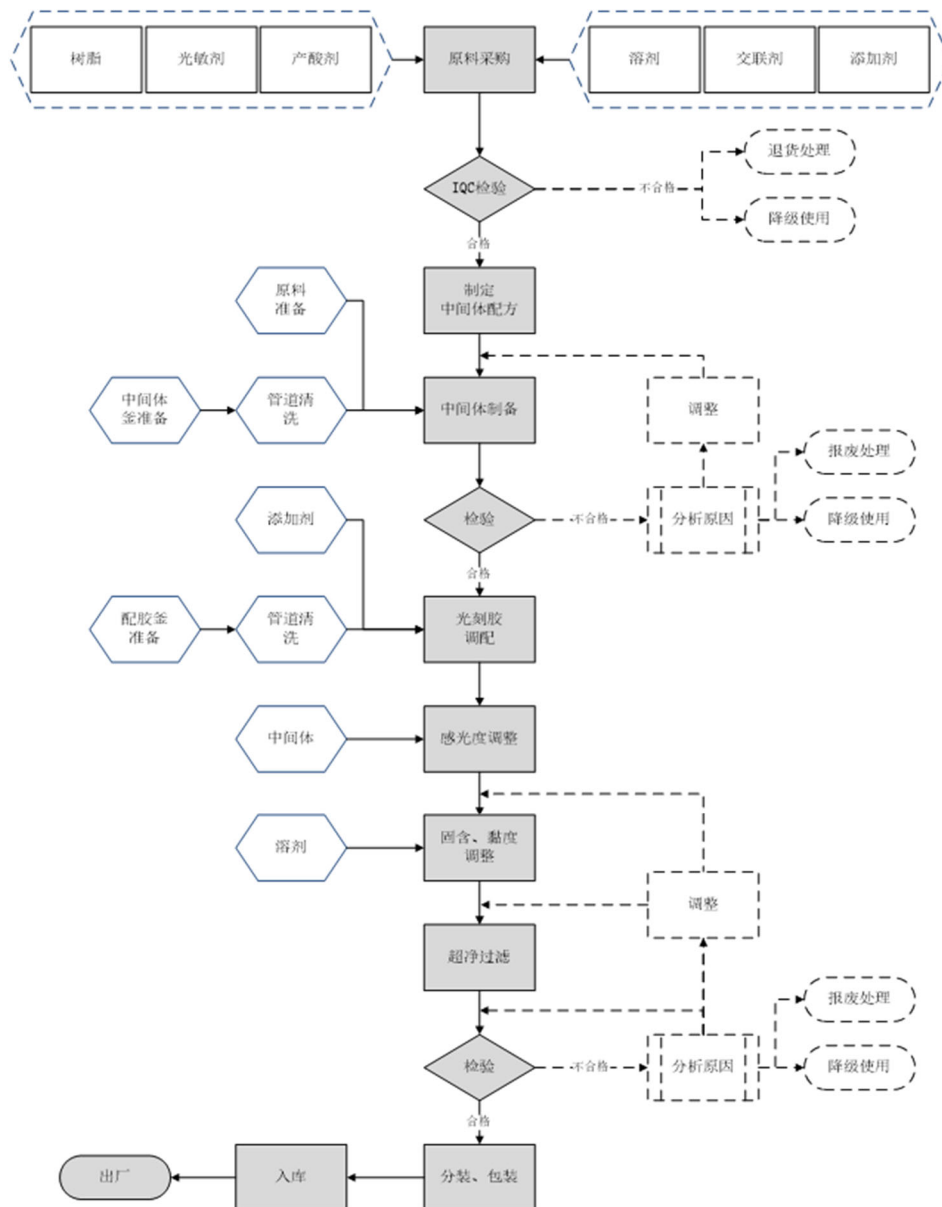
2、生产模式

目前，公司产品主要由全资子公司惠州市容大感光科技有限公司、高仕电研负责生产。公司主要根据市场需求、产品库存和往期销售情况，制定生产计划。对于少数特种油墨产品，公司根据客户订单的个性化需求，安排生产计划。

报告期内，公司的 PCB 感光油墨的产品生产流程如下图所示：



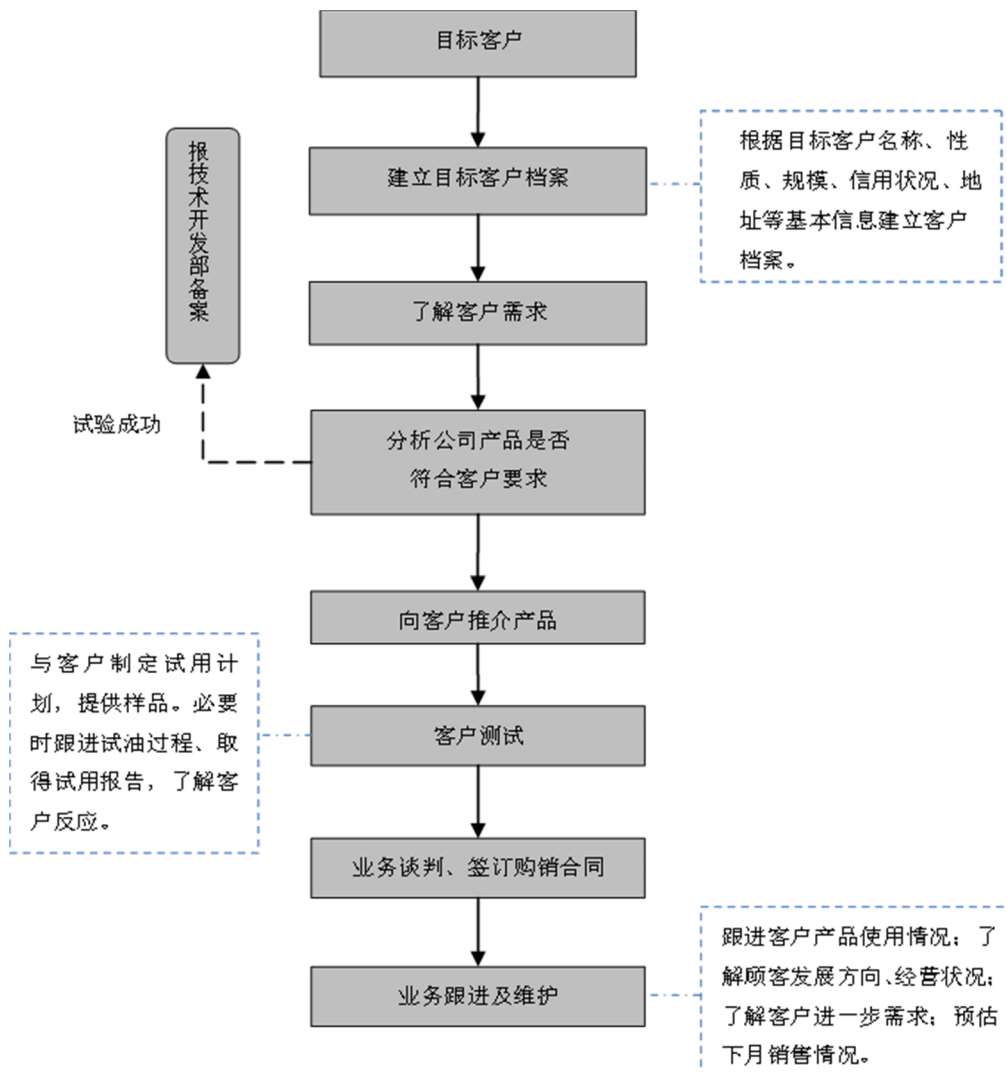
公司的光刻胶产品生产流程如下图所示：



### 3、销售模式

公司采取以直销为主、经销为辅的模式开展销售，其中公司全资子公司高仕电研主要采取直销与经销相结合的模式，除高仕电研外公司主要采取直销模式。

公司主要销售流程如下图所示：



### （五）市场地位

公司为国内较早从事电子感光化学材料研发、生产及销售的民营企业之一，是深圳市首批获得国家级高新技术企业证书的自主创新型企业。经过二十余年的发展，公司逐步掌握了电子感光化学品的多项核心技术，建立了稳定的销售渠道，并借助自身的产品优势、服务优势和区位优势，已成为研发实力突出、产品系列齐全、销售体系完善的电子感光化学品供应商。

公司产品在同行业中品牌效应突出，以其产品优良品质、及良好的售后服务赢得了广大客户的信赖，同时，也得到社会各界和政府部门的认可，其中包括社会机构和政府部门给予的各种奖项：国家级高新技术企业、专精特新“小巨人”企业、制造业单项冠军企业、深圳市自主创新百强中小企业、宝安区民营百强企业、宝安区自主创新优势企业、中国印制电路行业百强企业、深圳市工程实验室、宝安区企业



技术中心、深圳市成长型中小工业企业 500 强企业、宝安区区长质量奖企业、优秀民族品牌企业等。此外，公司与多家中大型下游 PCB 制造企业建立了长期、稳定合作关系。

### （六）业绩驱动因素的变化情况

经过公司多年来的技术攻关，公司的干膜光刻胶、显示用光刻胶、半导体光刻胶等产品已经面向市场实现了批量销售，其中部分产品已进入核心客户的供应链体系，公司干膜光刻胶、显示用光刻胶、半导体光刻胶等产品的销售将会是公司未来业绩发展的驱动点，未来随着公司募投项目产能的逐步释放，公司将迎来新的发展阶段。

## 二、核心竞争力分析

### （1）技术优势

公司经过多年的自主研发和实践积累，掌握了树脂合成、光敏剂合成、配方设计及制造工艺控制等电子感光化学品核心技术。

树脂是研制电子感光化学材料最核心的原料。不同的基础树脂、单体等原料进行树脂改性合成后，可光固化、热固化，并对产品感光速度、分辨率、显影性和附着力等性能起着极其重要的作用。公司具有较强的树脂分子设计能力、丰富的树脂合成工艺经验，并具有持续改进树脂合成技术及不断提升品质的能力。

公司运用先进的离子交换、重结晶等技术生产出适合液晶显示器用光刻胶所需的低金属离子重氮萘醌系列光敏剂。该技术克服了国内同类产品金属离子含量偏高的缺点，同时降低了原材料成本。公司的电子感光化学材料配方设计及制造工艺控制技术，可以根据客户产品的个性化要求持续优化产品配方、提高产品批次稳定性、研制新的感光电子化学材料，从而使公司产品可以保持和下游行业发展趋势同步发展的水平，保证了公司产品具备各种不同性能及出色的稳定性。

容大感光作为国家级高新技术企业，拥有 PCB 光刻胶、显示用光刻胶、半导体光刻胶等产品的核心配方，以及关键材料自主研发合成的核心技术；截止报告期末，公司及子公司拥有发明专利 46 项，实用新型专利 3 项。其中，报告期内新增授权发明专利 3 项，申请受理的发明专利 3 项。

序号	专利名称	类别	授权/受理日期	授权/受理号
1	一种喷墨打印阻焊油墨组合物及其线路板	发明	2023.03.28	ZL202111573055.8
2	一种喷墨打印阻焊油墨组合物及其线路板	发明	2023.04.14	ZL202111573327.4
3	单组份光刻胶组合物、其用途及包含其的触摸屏	发明	2023.06.16	ZL202110138210.7
4	感光阻焊油墨组合物、其用途以及含有其的线路板	发明	2023.3.17	202310301238.7
5	一种树脂组合物以及使用其的光刻胶图形化的方法	发明	2023.03.29	202310345418.5

6	正性感光性树脂组合物其用途及使用其的金属图形化方法	发明	2023.06.12	202310693308.8
---	---------------------------	----	------------	----------------

### （2）产品优势

经过十余年的发展，公司产品种类日益丰富，已具备了包括 PCB 感光线路油墨、PCB 感光阻焊油墨等产品的完整系列，是行业内生产 PCB 感光油墨产品品种最为齐全的企业之一。公司完整且布局合理的产品线，进一步拓宽了成长空间，降低了经营风险。

公司凭借出色的树脂合成技术及配方研制技术，陆续推出了多种处于行业领先地位的高端产品，公司 PCB 感光油墨可以有效提高电子线路图形的精确度，降低 PCB 产品次品率，同时适应了 PCB 技术向高密度、高精度、多层化的发展趋势，得到了市场的认可和客户信赖，确保了公司在 PCB 感光油墨领域的优势地位。

### （3）客户优势

PCB 感光油墨是制作 PCB 的重要材料之一，直接关系到 PCB 产品品质的优劣。大型 PCB 厂商在选定供应商前均会进行严格的审查程序，一般为 3-6 个月，在此期间 PCB 厂商的技术人员会与 PCB 感光油墨供应商的技术部门进行细致的沟通，以保证 PCB 感光油墨的质量与其产品的配合程度。在通过细致的审查选定供应商后，PCB 厂商倾向于与供应商保持长期而良好的合作关系。

目前，公司凭借其先进的生产工艺、较为完整的产品系列及业界领先的产品性能，在 PCB 行业拥有多家大中型从事线路板制造的忠实客户群，并建立了长期、稳定的合作关系，而且被多家企业评定为优秀供应商。公司优质的客户群进一步提升了公司的品牌效应，为公司长期持续稳定发展奠定了坚实基础。

### （4）服务优势

公司在多年的生产经营过程中，积累了丰富的行业应用经验，通过迅速的配方调整能力、优质的技术服务能力，形成了基于“产品+服务”的整体解决方案优势，在简化客户工作量的同时，最大程度保证客户产品品质，有效地缩短了供求和相关问题解决周期，增强了客户粘性。在售后服务方面，公司为核心客户派驻售后技术人员提供技术支持及售后服务，有利于公司与客户保持长期稳定的合作关系。

### （5）区位优势

公司总部坐落在广东深圳，子公司分布在广州、惠州、珠海、苏州，均为下游客户主要集中珠三角和长三角地区。总部与子公司的区位优势互补，首先能够满足广大客户的需求，有效提高供货速度，降低运输成本，从而扩大销售范围，增加收入来源；其次，公司能够为客户提供与之配套的快速售后服务，提高了服务效率，方便了沟通环节，有利于与大客户建立长期稳定的合作关系，确保了公司在同行业中和市场中的领先地位。另外，公司根据制造业逐步向内地转移的趋势，已在全国各地多处设立了办事处，进一步贴近市场客户，降低物流成本。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	366,820,795.93	364,795,193.37	0.56%	
营业成本	240,357,086.19	267,749,964.95	-10.23%	报告期毛利率上升
销售费用	31,714,085.81	25,523,439.53	24.25%	工资和业务差旅招待费用增加
管理费用	19,821,474.99	24,183,135.93	-18.04%	
财务费用	-431,075.52	232,705.00	-285.25%	应付债券利息和银行借款利息费用本期减少
所得税费用	7,019,999.85	5,367,294.57	30.79%	报告期利润上升
研发投入	20,192,932.20	19,990,912.58	1.01%	
经营活动产生的现金流量净额	10,526,991.34	40,989,069.30	-74.32%	本报告期支付的税费和购买商品支付的现金增加以及工资支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-56,803,044.10	-25,571,482.25	122.13%	本报告期子公司珠海购买设备和新建在建工程
筹资活动产生的现金流量净额	393,153,509.21	2,978,075.74	13,101.60%	本报告期收到定向增发的投资款
现金及现金等价物净增加额	346,877,456.45	18,395,662.79	1,785.65%	本报告期收到定向增发的投资款

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						
PCB 光刻胶	336,211,693.26	220,017,540.65	34.56%	-1.20%	-13.24%	9.08%

### 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	502,517,712.78	31.52%	106,974,972.33	9.15%	22.37%	本报告期收到定向增发投资款
应收账款	318,186,926.11	19.96%	303,337,432.48	25.95%	-5.99%	本报告期收到定向增发投资款导致总资产增长较多，引起本报项目占比下降
存货	110,549,327.98	6.93%	119,035,862.52	10.18%	-3.25%	本报告期收到定向增发投资款导致总资产增长较多，引起本报项目占比下降
长期股权投资	25,760,413.71	1.62%	30,274,553.52	2.59%	-0.97%	
固定资产	134,599,587.91	8.44%	145,900,571.63	12.48%	-4.04%	本报告期收到定向增发投资款导致总资产增长较多，引起本报项目占比下降
在建工程	29,687,386.04	1.86%	3,250,003.83	0.28%	1.58%	本报告期子公司珠海容大新建在建工程
使用权资产	14,388,350.65	0.90%	7,164,871.94	0.61%	0.29%	本报告期母公司租赁合同到期，重新签订租赁合同确认租赁负债和使用权资产
短期借款			11,000,000.00	0.94%	-0.94%	上期短期借款已归还
合同负债	751,343.38	0.05%	585,896.92	0.05%	0.00%	
租赁负债	11,651,251.50	0.73%	5,239,850.57	0.45%	0.28%	本报告期母公司租赁合同到期，重新签订租赁合同确认租赁负债和使用权资产

### 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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,279,041.03	票据保证金
应收票据	68,107,629.46	质押的承兑汇票
合计	132,386,670.49	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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）
珠海容大光刻胶及其配套化学品项目	自建	是	电子化学品行业	50,597,338.57	73,697,338.57	自筹	13.45%	140,475,300.00	0.00	处在基建期		
合计	--	--	--	50,597,338.57	73,697,338.57	--	--	140,475,300.00	0.00	--	--	--

### 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

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,003.77
募集资金总体使用情况说明	
2023年6月29日收到募集资金，本报告期内尚未使用募集资金	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 光刻胶及其配套化学品新建项目	否	27,302.77	27,302.77				2024年12月31日			否	否
2. 补充流动资金	否	11,701	11,701							不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,003.77	39,003.77	0		--	--			--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	39,003.77	39,003.77	0	0	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	募集资金本报告期末到帐，还没有使用该资金。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性没有发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展	不适用										

情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

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

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东高仕电研科技有限公司	子公司	油墨光刻胶及类似产品制造销售	20,000,000	126,948,730.67	75,080,053.06	73,723,815.40	22,531,756.82	19,759,773.83
惠州市容大感光科技有限公司	子公司	生产、销售：印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	143,000,000	339,048,368.26	174,749,136.89	209,807,063.35	12,165,815.12	9,050,256.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明



## 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. 产品应用领域较为集中的风险

公司的产品基本应用领域为印制电路板（PCB）、平板显示和半导体行业，其行业利润水平会受到以上行业市场波动的影响。近年来，随着国内移动通信技术的快速发展以及智能手机、平板电脑、绿色基站等电子终端的兴起，对高性能 PCB 电路板、平板显示器等产生了较大的市场需求，也间接带动了感光电子化学品市场需求的增长。但在需求增长的同时，高性能 PCB 电路板、平板显示器等对感光电子化学品在耐化学性、分辨率、解析度等诸多性能上也提出了较高的要求，如果公司产品不能及时满足客户对产品性能不断提高的要求或者宏观经济低迷导致 PCB、平板显示等行业增长放缓，均将在一定程度上影响公司的经营业绩。

### 2. 新产品开发风险

感光电子化学品的研发需要经过配方开发、小试、中试、小批量生产等多重环节，同时由于电子化学产品具有跨行业的复杂性特点，在研发过程中存在诸多不确定因素，尤其是在配方开发过程中需要进行大量应用模拟实验，具有较高的技术难度且周期较长。特别是显示用和半导体光刻胶，目前公司已经推出能够满足客户使用的中低端产品，但是要开发出中高端的产品，无论在技术上、资金上都会遇到考验和挑战。因此，若公司不能持续增加研发投入、有效提升研发能力、不断开发出新产品或新产品不被客户认可，公司盈利能力、市场拓展以及在行业内的竞争优势将会受到一定程度影响。

### 3. 原材料价格波动的风险

公司主营业务成本构成中，原材料成本占比较大。原材料的价格变化将影响公司生产的稳定性和盈利能力。公司主要原材料为树脂、单体、助剂等，若未来宏观经济波动或市场供需不平衡等因素导致原材料价格大幅上升，或者主要原材料供应出现短缺等情形，公司未能及时有效应对，将会对经营业绩造成不利影响。

### 4. 募投项目新增产能消化风险

如遇到市场开拓不及预期、宏观经济或下游 PCB、显示面板、半导体行业或消费电子、通讯、汽车、航空航天、军事装备等最终应用领域需求发生不利变化或若行业产能扩张超出预期甚至导致出现产能规

模大于市场需求的情形、市场竞争加剧或管理不善等情形出现，将会导致本次募集资金投资项目新增产能存在无法按预期及时消化的风险。

### 5. 宏观经济波动风险

公司自成立以来，一直致力于感光电子化学品的研发、生产和销售，产品主要应用于 PCB、显示、半导体等领域，并最终广泛应用于消费电子、通讯、汽车、航空航天、军事装备等行业。相关行业的景气程度与国内和全球宏观经济发展状况密切相关。若未来经济景气度持续低迷甚至下滑、国际间贸易回升缓慢，进而可能导致下游应用领域的发展缓慢，并最终对公司的生产经营和盈利空间造成不利影响。

### 6. 市场竞争加剧的风险

近年来，随着国内其他感光电子化学品企业的快速发展，以及具有技术、资金、渠道等多方面优势的行业内外资企业在我国生产基地的陆续建成，行业竞争日趋激烈。如果公司不能在技术、品牌、产品性能及成本等方面继续保持竞争优势，日益激烈的市场竞争会对公司的市场份额、盈利水平产生不利影响。

## 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
2023年03月07日	公司三楼会议室	电话沟通	机构	英大证券、华泰证券、中原证券、财信证券、第一创业、长城证券、国信证券、财达证券等	行业发展情况及融资项目进展等情况。	详见公司于2023年3月8日在互动易上披露的《2023年3月7日投资者关系活动记录表》
2023年05月08日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2022年度网上业绩说明会的全体投资者	公司发展与规划等。	详见公司于2023年5月8日在互动易上披露的《2023年5月8日投资者关系活动记录表》
2023年06月19日	公司三楼会议室	电话沟通	机构	华泰资管、华安资管、中信证券、国泰君安证券等	公司经营情况及未来发展规划等	详见公司于2023年6月20日在互动易上披露的《2023年6月19日投资者关系活动记录表》

## 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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	53.39%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮资讯网（公告编号 2023-030）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2023 年 4 月 12 日，公司召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格及授予数量的议案》《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

公司因 2021 年度实施利润分配方案，首次授予部分第二类限制性股票的归属价格由 24.13 元/股调整为 21.90 元/股；首次授予部分限制性股票授予数量由 1,770,000 股调整为 1,947,000 万股；公司首次授予的第二个归属期符合归属条件的激励对象人数为 58 人，因业绩考核未归属的股份数量为 26,371 股，实际可归属限制性股票数量为 557,729 股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司重视履行社会责任，顺应国家发展规划，公司在不断为股东创造更多价值的同时，也积极承担对员工、合作伙伴、对环境资源可持续发展的责任和其他社会责任：

#### （一）对股东负责

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，促进公司规范运作，切实履行信息披露义务，保证所有投资者公平获取公司信息。

报告期内，公司确保电话、邮箱和深交所“互动易”平台等多个沟通交流平台的服务渠道畅通，及时回答全部投资者的疑问，并将投资者的反馈有效传递到公司管理层，尊重并保障投资者，特别是中小投资者的合法权益。

#### （二）对员工负责

公司始终坚持“以人为本”的人才观念，实施企业人才战略，关注员工的综合能力提升和个人职业发展。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益，构建和谐稳定的劳资关系，为员工缴纳五险一金及提供其他日常福利。

### （三）对供应商和客户负责

公司注重与供应商及客户关系的维护，始终坚持互利共赢的原则，加强与供应商、客户的全面合作，旨在建立长期稳定的原材料供应和成品销售渠道。公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系及 ISO14001:2015 环境管理体系认证，公司所有产品经 SGS 等权威机构检测，达到欧盟 WEEE/ROHS 的环保要求。公司把控产品质量，为客户提供优质的服务，形成了完整的产业链和销售服务体系，提高客户满意度，切实践行对合作伙伴的社会责任。

### （四）对环境资源可持续发展负责

公司坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色、低碳和可持续的环境理念，公司在生产过程中严格遵守国家和地方的法律法规。

### （五）其他社会责任

公司遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。

公司贯彻安全第一、预防为主、全员参与、落实责任的安全生产方针。公司从企业安全文化建设、安全管理机构的设立、安全生产责任制、安全操作规程、安全生产管理制度制定等方面建立有完善的安全管理体系。公司设立有专门负责我公司安全生产管理工作的安环管理机构，在公司安全生产领导小组的领导下全面管理我公司的安全生产工作。

报告期内，公司接受了所在地安全生产行政主管部门的检查，生产经营活动符合国家有关安全生产法律、法规和规范性文件的要求，未发生安全生产事故。

公司依法保障安全生产资金的投入，保障了安全生产设备、消防设备的定期维护以及职工劳动保护用品定时、定量发放与更换。积极为员工投保各类保险以保障员工和企业的切身利益。此外，公司还持续进行安全生产技术改造，坚持安全生产隐患检查与整改，定期进行安全生产应急演练，不断加强员工安全生产教育与培训，确保了全体员工的身体健康及生产安全。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲 裁)审理 结果及影 响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
武平县通成电子科技有限公司系公司客户, 2013年1月至2013年12月, 该公司共欠公司货款167.07万元。梅州市瑞祺电子科技有限公司系公司客户, 自2011年起向本公司采购油墨, 武平通成为其贷款提供担保。2012年11月至2013年11月, 梅州瑞祺共欠公司货款144.48万元。综上所述, 累计拖欠货款311.55万元。容大公司对武平通成进行了起诉。	311.55	否	已判决	容大公司胜诉	终本执行	2016年12月05日	巨潮资讯网: 首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书
报告期内未达到重大诉讼、仲裁事项汇总	195	否	未结案	执行阶段	执行阶段, 涉案金额部分收回		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。



## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司（深圳市容大感光科技股份有限公司）以及下属子公司广东高仕电研科技有限公司、广东正奇新材料有限公司研发生产经营用房均系通过租赁方式取得，公司在租赁时主要考虑面积大小、地理位置、租房价格与公司发展情况是否匹配。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

其他重大事项的说明请参考公司于巨潮资讯网：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。

重大事项公告名称	披露日期	披露索引
关于申请向特定对象发行股票获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过的公告（公告编号：2023-002）	2023年2月1日	详见巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于向特定对象发行股票申请获得中国证监会注册批复的公告（公告编号：2023-008）	2023年3月20日	详见巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属结果暨股份上市公告（公告编号：2023-026）	2023年4月27日	详见巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金之部分限售股份解除限售的提示性公告（公告编号：2023-031）	2023年5月22日	详见巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2022年年度权益分派实施公告（公告编号：2023-032）	2023年5月30日	详见巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2023年半年度业绩预告（公告编号：2023-035）	2023年6月19日	详见巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,941,916	40.26%	102,096		8,498,327	1,060,768	-7,539,655	93,481,571	39.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	85,941,916	40.26%	102,096		8,498,327	1,060,768	-7,539,655	93,481,571	39.71%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	85,941,916	40.26%	102,096		8,498,327	1,060,768	-7,539,655	93,481,571	39.71%
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	127,512,839	59.74%	455,633		12,902,921	1,060,768	14,419,322	141,932,161	60.29%
1、人民币普通股	127,512,839	59.74%	455,633		12,902,921	1,060,768	14,419,322	141,932,161	60.29%
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	213,454,755	100.00%	557,729		21,401,248	0	21,958,977	235,413,732	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属股票 557,729 股于 2023 年 4 月 28 日上市流通,其中蔡启上、曾大庆、晏凯、陈武为公司高管,其股份按照 75%锁定,即限售 102,096 股;

2、公司发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金部分限售股份于 2023 年 5 月 25 日上市流通,其中牛国春为公司董事,限售股份按其持有公司股份 75%锁定不变,袁毅、李慧、石立会合计 1,060,768 股解除限售。

3、公司 2022 年度的权益分派方案为:公司以总股本 214,012,484 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股,共计转增 21,401,248 股。

注:报告期后,披露日前,公司向特定对象发行股票 11,010,184 股于 2023 年 7 月 17 日上市,公司总股本由 235,413,732 股变更为 246,423,916 股。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 4 月 12 日,公司召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议,审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格及授予数量的议案》《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属股票 557,729 股完成认购和股份登记,公司总股本由 213,454,755 股变更为 214,012,484 股。

2、2023 年 5 月 16 日,公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司以总股本 214,012,484 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股,共计转增 21,401,248 股。公司总股本由 214,012,484 股变更为 235,413,732 股。

注:报告期后,披露日前,公司向特定对象发行股票 11,010,184 股于 2023 年 7 月 17 日上市,公司总股本由 235,413,732 股变更为 246,423,916 股。本次向特定对象发行股票相关事项已经公司于 2022 年 7 月 25 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过,并于 2023 年 3 月 20 日收到中国证监会出具的《关于同意深圳市容大感光科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可〔2023〕523 号),中国证监会同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

1、公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属股票 557,729 股于 2023 年 4 月 28 日上市流通，并通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司划转至相应股东账户。

2、2023 年 5 月 16 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。本次权益分派股权登记日为：2023 年 6 月 5 日，除权除息日为：2023 年 6 月 6 日。本次所送（转）股于 2023 年 6 月 6 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司直接记入股东证券账户。

注：报告期后，披露日前，公司向特定对象发行股票 11,010,184 股；2023 年 7 月 6 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了《股份登记申请受理确认书》，其已受理公司本次发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册；2023 年 7 月 17 日，本次向特定对象发行股票 11,010,184 股上市流通，公司总股本由 235,413,732 股变更为 246,423,916 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

上年期末至披露日前，公司总股本由 213,454,755 股变更为 246,423,916 股，对每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产具有一定的摊薄作用。

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
牛国春	4,172,675.00	603,057.00		3,569,618.00	①高管锁定股；②定向发行新增股份限售股流通；③可转债转股限售股流通	每年解锁所持公司股份总数的 25%
袁毅	669,959.00	669,959.00		0.00	①定向发行新增股份限售股流通；②可转债转股限售股流通	不适用
李慧	251,235.00	251,235.00		0.00	①定向发行新增股份限售股流通；②可转	不适用

					债转股限售股流通	
陈武	326,673.00		57,625.00	384,298.00	①新增股权激励股；②高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
蔡启上	296,268.00		54,582.00	350,850.00	①新增股权激励股；②高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
石立会	139,574.00	139,574.00		0.00	①定向发行新增股份限售股流通；②可转债转股限售股流通	不适用
晏凯	33,928.00		40,828.00	74,756.00	①新增股权激励股；②高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
曾大庆	22,620.00		27,218.00	49,838.00	①新增股权激励股；②高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
合计	5,912,932.00	1,663,825.00	180,253.00	4,429,360.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票激励计划	2023 年 04 月 28 日	21.90	557,729	2023 年 04 月 28 日	557,729		巨潮资讯网（公告编号：2023-026）	2023 年 04 月 27 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

1、2023 年 4 月 12 日，公司召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格及授予数量的议案》《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

公司因 2021 年度实施利润分配方案，首次授予限制性股票的归属价格由 24.13 元/股调整为 21.90 元/股，首次授予限制性股票的授予数量由 1,770,000 股调整为 1,947,000 股。公司首次授予的第二个归属期符合归属条件的激励对象人数为 58 人，因业绩考核未归属的股份数量为 26,371 股，实际可归属限制性股票数量为 557,729 股。

## 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		55,422	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
林海望	境内自然人	13.08%	30,803,317	2,800,302	23,102,488	7,700,829	质押	15,245,999
杨遇春	境内自然人	12.27%	28,882,099	2,625,645	21,661,574	7,220,525		
黄勇	境内自然人	11.98%	28,192,397	2,562,945	21,144,298	7,048,099		
刘启升	境内自然人	10.40%	24,487,790	2,226,162	18,365,843	6,121,947		
刘群英	境内自然人	3.14%	7,384,661	-1,453,499	0	7,384,661		
魏志均	境内自然人	2.71%	6,370,677	5,79,153	4,778,008	1,592,669		
牛国春	境内自然人	2.02%	4,759,491	432,681	3,569,618	1,189,873		
上海言旭贸易有限公司	境内非国有法人	0.73%	1,711,342	155,577	0	1,711,342		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.55%	1,299,852	1,179,687	0	1,299,852		
陈文钧	境内自然人	0.49%	1,144,954	1,144,954	0	1,144,954		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林海望、黄勇、刘启升、杨遇春为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；魏志均为本公司监事；牛国春为本公司董事。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	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
林海望	7,700,829	人民币普通股	7,700,829
刘群英	7,384,661	人民币普通股	7,384,661
杨遇春	7,220,525	人民币普通股	7,220,525
黄勇	7,048,099	人民币普通股	7,048,099
刘启升	6,121,947	人民币普通股	6,121,947
上海言旭贸易有限公司	1,711,342	人民币普通股	1,711,342
魏志均	1,592,669	人民币普通股	1,592,669
香港中央结算有限公司	1,299,852	人民币普通股	1,299,852
牛国春	1,189,873	人民币普通股	1,189,873
陈文钧	1,144,954	人民币普通股	1,144,954
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，林海望、黄勇、刘启升、杨遇春为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；魏志均为本公司监事；牛国春为本公司董事。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）（参见注 4）	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）
林海望	董事	现任	28,003,015			30,803,317			
黄勇	董事长、董事、总经理	现任	25,629,452			28,192,397			
杨遇春	董事、副总经理	现任	26,256,454			28,882,099			
刘启升	董事、副总经理	现任	22,261,628			24,487,790			



蔡启上	董事、副总经理、	现任	395,023			467,801	33,175	33,276	66,451
牛国春	董事	现任	4,326,810			4,759,491			
曾一龙	独立董事	现任							
张瑾	独立董事	现任							
卢北京	独立董事	现任							
董建华	监事会主席	现任							
魏志均	监事	现任	5,791,524			6,370,677			
颜秀峰	职工监事	现任							
陈武	副总经理	现任	435,564			512,397	33,175	33,276	66,451
曾大庆	财务总监	现任	30,159			66,451	33,175	33,276	66,451
晏凯	副总经理	现任	45,238			99,675	49,761	49,914	99,675
合计	--	--	113,174,867	0	0	124,642,095	149,286	149,742	299,028

## 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：深圳市容大感光科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	502,517,712.78	129,095,265.91
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	3,668,732.48	2,439,855.94
应收账款	318,186,926.11	306,959,959.91
应收款项融资	217,310,222.48	232,603,505.66
预付款项	12,836,385.67	19,506,471.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	719,172.76	254,946.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	110,549,327.98	123,719,839.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,648,682.52	1,594,219.94
流动资产合计	1,169,437,162.78	816,174,065.11
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	25,760,413.71	28,286,712.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	134,599,587.91	140,127,207.68
在建工程	29,687,386.04	5,592,108.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,388,350.65	6,062,628.56
无形资产	47,699,184.81	42,932,815.22
开发支出		
商誉	132,359,801.90	132,359,801.90
长期待摊费用	5,913,005.71	6,668,877.71
递延所得税资产	10,523,292.83	10,882,431.18
其他非流动资产	24,065,921.13	2,907,395.86
非流动资产合计	424,996,944.69	375,819,979.06
资产总计	1,594,434,107.47	1,191,994,044.17
流动负债：		
短期借款		
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	174,956,502.33	194,473,447.22
应付账款	132,596,245.23	148,009,698.12
预收款项	471,500.00	255,350.00
合同负债	751,343.38	772,397.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,264,719.52	13,596,034.04
应交税费	9,040,598.26	12,134,488.50
其他应付款	5,539,885.72	5,586,565.15
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	3,256,405.41	1,776,722.84
其他流动负债	97,674.64	70,990.47
流动负债合计	336,974,874.49	376,675,694.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,651,251.50	4,766,068.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬	23,712,902.57	23,712,902.57
预计负债		
递延收益	10,655,516.79	10,999,469.55
递延所得税负债	1,034,672.53	1,110,403.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,054,343.39	40,588,844.48
负债合计	384,029,217.88	417,264,538.80
所有者权益：		
股本	246,423,916.00	213,454,755.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	596,159,322.10	226,876,497.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,026,518.83	28,055,487.76
一般风险准备		
未分配利润	327,411,968.93	299,190,136.88
归属于母公司所有者权益合计	1,204,021,725.86	767,576,877.07
少数股东权益	6,383,163.73	7,152,628.30
所有者权益合计	1,210,404,889.59	774,729,505.37
负债和所有者权益总计	1,594,434,107.47	1,191,994,044.17

法定代表人：黄勇    主管会计工作负责人：黄勇    会计机构负责人：曾大庆

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	474,076,916.65	86,942,752.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,668,732.48	2,439,855.94
应收账款	251,896,634.53	241,171,632.07

应收款项融资	195,157,604.40	220,360,540.30
预付款项	1,531,924.06	2,993,817.45
其他应收款	50,193,974.74	95,767.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	44,867,528.88	48,855,570.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	441,866.45	245,987.57
流动资产合计	1,021,835,182.19	603,105,924.18
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	463,862,391.95	459,488,690.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,226,865.86	12,953,161.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,334,196.37	468,845.50
无形资产	79,932.64	96,470.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,005,390.30	3,450,952.45
递延所得税资产	5,350,685.82	5,449,531.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	493,859,462.94	481,907,652.43
资产总计	1,515,694,645.13	1,085,013,576.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	174,956,502.33	194,473,447.22
应付账款	238,740,406.01	225,237,902.12
预收款项		
合同负债	436,220.55	461,156.55
应付职工薪酬	4,797,527.46	6,163,252.21
应交税费	2,453,064.67	1,842,232.99

其他应付款	4,163,180.22	26,452,693.96
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	2,000,159.36	520,476.79
其他流动负债	56,708.67	59,950.35
流动负债合计	427,603,769.27	455,211,112.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,370,692.12	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,655,516.79	10,999,469.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,026,208.91	10,999,469.55
负债合计	445,629,978.18	466,210,581.74
所有者权益：		
股本	246,423,916.00	213,454,755.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	597,732,050.37	228,449,225.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,026,518.83	28,055,487.76
未分配利润	191,882,181.75	148,843,526.41
所有者权益合计	1,070,064,666.95	618,802,994.87
负债和所有者权益总计	1,515,694,645.13	1,085,013,576.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	366,820,795.93	364,795,193.37
其中：营业收入	366,820,795.93	364,795,193.37
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	314,691,767.61	339,556,163.36
其中：营业成本	240,357,086.19	267,749,964.95



利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	3,037,263.94	1,876,005.37
销售费用	31,714,085.81	25,523,439.53
管理费用	19,821,474.99	24,183,135.93
研发费用	20,192,932.20	19,990,912.58
财务费用	-431,075.52	232,705.00
其中：利息费用	183,021.62	607,417.24
利息收入	0.00	0.00
加：其他收益	1,961,509.40	2,806,757.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,518,905.23	-1,015,925.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,505,120.43	-950,326.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
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）	-2,001,538.44	-414,412.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,092,411.30	-1,740,818.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-3,950.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,662,505.35	24,870,681.34
加：营业外收入	385,739.54	457,233.93
减：营业外支出	154,222.29	41,274.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,894,022.60	25,286,640.48
减：所得税费用	7,019,999.85	5,367,294.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,874,022.75	19,919,345.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,874,022.75	19,919,345.91
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)	44,893,487.32	20,687,764.57
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-1,019,464.57	-768,418.66
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
七、综合收益总额	43,874,022.75	19,919,345.91
归属于母公司所有者的综合收益总 额	44,893,487.32	20,687,764.57
归属于少数股东的综合收益总额	-1,019,464.57	-768,418.66
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.19	0.09
(二) 稀释每股收益	0.19	0.09

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

法定代表人：黄勇 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：曾大庆

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	278,842,047.44	291,079,319.46
减：营业成本	215,378,090.91	244,331,359.68
税金及附加	481,389.20	298,693.71
销售费用	18,709,423.32	15,838,124.42
管理费用	6,935,774.73	9,817,318.45
研发费用	12,929,181.23	12,981,469.74

财务费用	-353,291.55	259,863.46
其中：利息费用	40,407.60	934,841.50
利息收入	481,389.20	298,693.71
加：其他收益		2,590,135.62
投资收益（损失以“-”号填列）	37,459,916.30	19,087,630.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,505,120.43	-894,970.62
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）	-841,639.98	-691,330.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	20,569.06	31,847.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,751,307.04	27,929,619.38
加：营业外收入	361,710.06	283,005.77
减：营业外支出	6,727.75	6,385.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,106,289.35	28,206,239.63
减：所得税费用	1,395,978.74	1,495,338.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,710,310.61	26,710,901.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,710,310.61	26,710,901.53
（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	59,710,310.61	26,710,901.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	168,685,681.37	165,425,766.36
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	191,016.04	837,076.98
收到其他与经营活动有关的现金	10,897,725.82	3,631,212.76
经营活动现金流入小计	179,774,423.23	169,894,056.10
购买商品、接受劳务支付的现金	47,019,941.67	36,302,911.71
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	57,122,863.81	51,504,742.88
支付的各项税费	34,135,124.68	18,019,767.58
支付其他与经营活动有关的现金	30,969,501.73	23,077,564.63
经营活动现金流出小计	169,247,431.89	128,904,986.80
经营活动产生的现金流量净额	10,526,991.34	40,989,069.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,803,044.10	25,572,182.25

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,803,044.10	25,572,182.25
投资活动产生的现金流量净额	-56,803,044.10	-25,571,482.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	405,464,249.82	13,339,320.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	250,000.00	1,141,992.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	405,464,249.82	13,339,320.92
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,700,624.20	9,348,567.08
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	1,610,116.41	1,012,678.10
筹资活动现金流出小计	12,310,740.61	10,361,245.18
筹资活动产生的现金流量净额	393,153,509.21	2,978,075.74
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	346,877,456.45	18,395,662.79
加：期初现金及现金等价物余额	91,361,215.30	42,023,157.79
六、期末现金及现金等价物余额	438,238,671.75	60,418,820.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	117,631,470.69	111,753,992.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	911,505.14	2,729,499.58
经营活动现金流入小计	118,542,975.83	114,483,492.35
购买商品、接受劳务支付的现金	63,171,695.98	43,332,702.99
支付给职工以及为职工支付的现金	26,439,336.93	23,384,691.69
支付的各项税费	9,934,352.59	10,578,339.25
支付其他与经营活动有关的现金	81,775,211.33	10,606,740.47
经营活动现金流出小计	181,320,596.83	87,902,474.40
经营活动产生的现金流量净额	-62,777,621.00	26,581,017.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,000,000.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	696,244.00	2,764,794.92
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,680,000.00	22,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,376,244.00	25,664,794.92
投资活动产生的现金流量净额	29,623,756.00	-5,664,794.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	405,214,249.82	12,197,328.92
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	405,214,249.82	12,197,328.92
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,700,624.20	9,348,567.08
支付其他与筹资活动有关的现金	770,587.23	424,555.08
筹资活动现金流出小计	11,471,211.43	9,773,122.16
筹资活动产生的现金流量净额	393,743,038.39	2,424,206.76
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	360,589,173.39	23,340,429.79
加：期初现金及现金等价物余额	49,208,702.23	15,680,478.95
六、期末现金及现金等价物余额	409,797,875.62	39,020,908.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	213,454,755.00				226,876,497.43					28,055,487.76		299,190,136.88	767,576,877.07	7,152,628.30	774,729,505.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	213,454,755.00				226,876,497.43					28,055,487.76		299,190,136.88	767,576,877.07	7,152,628.30	774,729,505.37

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,969,161.00				369,282.86					5,971,031.07			28,221,832.05	436,448.79	-769,464.7	435,675.38
（一）综合收益总额													44,893,487.32	44,893,487.32	-1,019,464.57	43,874,022.75
（二）所有者投入和减少资本	11,567,913.00				390,684.07									402,251.96	250,000.00	402,501.96
1. 所有者投入的普通股	11,567,913.00				390,684.07									402,251.96	250,000.00	402,501.96
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										5,971,031.07			-16,671,657.0	10,700,620.0		10,700,620.0
1. 提取盈余公积										5,971,031.07			-5,971,031.07			
2. 提取一般风险准备													-10,700,620.0	10,700,620.0		10,700,620.0
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	21,401,248.00				-21,401,248.00											

1. 资本公积转增资本(或股本)	21,401,248.00				-21,401,248.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	246,423,916.00				596,159,322.10				34,026,518.83		327,411,968.93		1,204,021,725.86	6,383,163.73	1,210,404,889.59

上年金额

单位：元

项目	2022 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	188,104,018.00			19,822,710.06	110,042,358.49				23,640,916.78		259,663,315.73		601,273,319.06	7,227,659.72	608,500,978.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															



同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	188,104,018.00			19,822,710.06	110,042,358.49				23,640,916.78		259,663,315.73		601,273,319.06	7,227,659.72	608,500,978.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,350,737.00			-19,822,710.06	121,542,063.07				2,671,090.15		9,284,434.41		139,025,614.57	473,573.34	139,499,187.91
（一）综合收益总额											20,687,764.57		20,687,764.57	-768,418.66	19,919,345.91
（二）所有者投入和减少资本	5,945,760.00			-19,822,710.06	140,947,040.07								127,070,090.01	1,241,992.00	128,312,082.01
1. 所有者投入的普通股	5,945,760.00				135,520,401.17								141,466,161.17	1,241,992.00	142,708,153.17
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					5,426,638.90								5,426,638.90		5,426,638.90
4. 其他															
（三）利润分配									2,671,090.15		-11,403,330.16		-8,732,240.01		-8,732,240.01
1. 提取盈余公积									2,671,090.15		-2,671,090.15				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股											-8,732,240.01		-8,732,240.01		-8,732,240.01

东)的分配										32,240.01		32,240.01		32,240.01
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	19,404,977.00				-19,404,977.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,404,977.00				-19,404,977.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	213,475,550.00				231,584,421.56			26,312,006.93		268,947,750.14		740,298,933.63	7,701,233.06	748,010,666.69

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	213,454,755.00				228,449,225.70				28,055,487.76	148,843,526.41		618,802,994.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	213,454,755.00				228,449,225.70				28,055,487.76	148,843,526.41		618,802,994.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,969,161.00				369,282,824.67				5,971,031.07	43,038,655.34		451,261,672.08
（一）综合收益总额										59,710,310.61		59,710,310.61
（二）所有者投入和减少资本	11,567,913.00				390,684,072.67							402,251,985.67
1. 所有者投入的普通股	11,567,913.00				390,684,072.67							402,251,985.67
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									5,971,031.07	16,671,655.27		10,700,624.20
1. 提取盈余公积									5,971,031.07	5,971,031.07		
2. 对所有者（或股东）的分配										10,700,624.20		10,700,624.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	21,401,248.00				-21,401,248.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	21,401,248.00				-21,401,248.00							

					.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	246,423,916.00				597,732,050.37				34,026,518.83	191,882,181.75		1,070,064,666.95

上期金额

单位：元

项目	2022 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	188,104,018.00			19,822,710.06	111,615,086.76				23,640,916.78	117,844,627.56		461,027,359.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	188,104,018.00			19,822,710.06	111,615,086.76				23,640,916.78	117,844,627.56		461,027,359.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,350,737.00			-19,822,710.06	121,542,063.07				2,671,090.15	15,307,571.37		145,048,751.53
(一) 综合										26,710,901		26,710,901

收益总额										.53		.53
(二)所有者投入和减少资本	5,945,760.00			-19,822,710.06	140,947,040.07							127,070,090.01
1. 所有者投入的普通股					135,520,401.17							135,520,401.17
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,945,760.00											5,945,760.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,426,638.90							5,426,638.90
4. 其他				-19,822,710.06								-19,822,710.06
(三)利润分配								2,671,090.15	-11,403,330.16			8,732,240.01
1. 提取盈余公积								2,671,090.15	-2,671,090.15			
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,732,240.01			-8,732,240.01
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	19,404,977.00				-19,404,977.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,404,977.00				-19,404,977.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	213,454,755.00				233,157,149.83				26,312,006.93	133,152,198.93		606,076,110.69

### 三、公司基本情况

深圳市容大感光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 10 月 17 日由深圳市容大电子材料有限公司整体变更设立。公司的企业法人营业执照注册号：91440300279247966X。2016 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-化学原料和化学制品制造业类。

截至本报告披露日，本公司累计发行股本总数 24,642.3916 万股，注册资本为 24,642.3916 万元，注册地：深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）。总部地址：深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）。

本公司主要经营活动为：一般经营项目：印制线路板专用油墨、光刻材料及其配套化学品的研发，精细化工产品的购销；从事货物及技术进出口业务（以上均不含危险化学品、易制毒化学品、监控化学品及化学试剂，不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；许可经营项目：普通货运。

本公司无母公司，本公司系林海望先生、黄勇先生、刘启升先生、杨遇春先生共同控制。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“10、金融工具”、“39、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2.合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司



### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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。

- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、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

## 15、存货

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。



重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2.初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3.后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配

以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19、9.5
研发设备	年限平均法	4、5、10	5	23.75、19、9.5
生产设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
办公设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19
其他	年限平均法	10	5	9.5

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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。

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。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### (2) 内部研究开发支出会计政策

## 31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

## 2. 摊销方法

装修费的摊销年限为整个受益期。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- l. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- m. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- n. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- o. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- p. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负



债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

披露要求：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主

要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

具体原则

(1) 国内销售：公司按约定将货物送至客户指定地点进行交付，客户对货物进行数量签收和质量验收，双方对交付货物情况进行对账，以双方核对一致的对账单为依据确认收入。

(2) 国外销售：公司根据客户的订单要求，通过海关报关出口，取得报关单、提单后确认收入。

## 40、政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，

计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

2、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对本公司财务报表无影响。

##### ② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留

存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对本公司财务报表无影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 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情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

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
深圳市容大感光科技股份有限公司	15%
惠州市容大感光科技有限公司	25%
苏州市容大感光科技有限公司	20%
惠州市容大油墨有限公司	20%
广东高仕电研科技有限公司	15%
广东正奇新材料有限公司	20%
珠海市容大感光科技有限公司	20%

### 2、税收优惠

1、深圳市容大感光科技股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日时取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202044202024；根据《企业所得税法》第二十八条规定，公司 2023 年上半年度执行 15%的企业所得税率。



2、广东高仕公司于 2022 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202244009752；根据《企业所得税法》第二十八条规定，公司 2023 年上半年度执行 15%的企业所得税率。

3、苏州市容大感光科技有限公司、广东正奇新材料有限公司、珠海市容大感光科技有限公司、惠州市容大油墨有限公司为小型微利企业，根据关于《实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。同时根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

### 3、其他

## 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	23,506.58	15,533.96
银行存款	438,215,165.17	91,345,681.34
其他货币资金	64,279,041.03	37,734,050.61
合计	502,517,712.78	129,095,265.91

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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
商业承兑票据	3,668,732.48	2,439,855.94
合计	3,668,732.48	2,439,855.94

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	3,782,198.43	100.00%	113,465.95	3.00%	3,668,732.48	2,515,315.40	100.00%	75,459.46	3.00%	2,439,855.94
其中：										
组合1：账龄组合	3,782,198.43	100.00%	113,465.95	3.00%	3,668,732.48	2,515,315.40	100.00%	75,459.46	3.00%	2,439,855.94
合计	3,782,198.43	100.00%	113,465.95	3.00%	3,668,732.48	2,515,315.40	100.00%	75,459.46	3.00%	2,439,855.94

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 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	
组合 1: 账龄组合	75,459.46	113,465.95	75,459.46			113,465.95
合计	75,459.46	113,465.95	75,459.46			113,465.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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	14,204,434.53	4.09%	14,204,434.53	100.00%		14,490,959.72	4.33%	14,490,959.72	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,204,434.53	4.09%	14,204,434.53	100.00%		14,490,959.72	4.33%	14,490,959.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	332,858,745.72	95.91%	14,671,819.61	4.41%	318,186,926.11	320,535,279.87	95.67%	13,575,319.96	4.24%	306,959,959.91
其中：										
组合1：账龄组合	332,858,745.72	95.91%	14,671,819.61	4.41%	318,186,926.11	320,535,279.87	95.67%	13,575,319.96	4.24%	306,959,959.91
合计	347,063,180.25	100.00%	28,876,254.14		318,186,926.11	335,026,239.59	100.00%	28,066,279.68		306,959,959.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美亚迪精密电路有限公司	108,003.68	108,003.68	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
惠州市浩嘉兴实业有限公司	372,065.00	372,065.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
广东普思科技有限公司	83,955.00	83,955.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
广州泰华多层电路股份有限公司	541,305.14	541,305.14	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
梅州泰华电路板有限公司	228,144.00	228,144.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
韶关好特利电子有限公司	87,640.00	87,640.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
惠州联创宏科技有限公司	352,870.50	352,870.50	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
南京瑞科特电路板有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
广州创兴电子科技有限公司	37,930.00	37,930.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
深圳市新济达光电科技有限公司	277,700.00	277,700.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
淮安世迈科技有限公司	709,771.57	709,771.57	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
武平县通成电子科技有限公司	1,113,054.00	1,113,054.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回

梅州市瑞祺电子科技有限公司	931,253.00	931,253.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
东莞市品升电子有限公司	3,862,941.72	3,862,941.72	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
珠海联创中祺电子科技有限公司	140,119.01	140,119.01	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
武汉凯迪思特科技有限公司	54,000.00	54,000.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
东莞市镒联鑫电子有限公司	480,611.63	480,611.63	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
湖南中好科技有限公司	109,200.00	109,200.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
东莞市汉西光电科技有限公司	24,280.00	24,280.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
汕头市锐科高新科技股份有限公司	5,440.00	5,440.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
深圳兴启发电路板有限公司	239,890.00	239,890.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
福建连城盛威高科开发有限公司	86,144.00	86,144.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
惠州科翰发电子有限公司	366,318.10	366,318.10	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
深圳诚和电子实业有限公司	1,115,470.58	1,115,470.58	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
江西新华盛电子电路科技有限公司	22,967.65	22,967.65	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
天津市铠亿精印科技有限公司	146,600.00	146,600.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
惠州市和信达线路板有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
深圳市聚迅精密电路有限公司	102,767.00	102,767.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
江西祺鼎电子有限公司	44,615.00	44,615.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
江西鼎峰电子科技股份有限公司	61,362.08	61,362.08	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
温州市永盛电子技术有限公司	81,758.42	81,758.42	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
佛山市成诺电子有限公司	105,480.00	105,480.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
佛山市晶顿电子有限公司	383,533.45	383,533.45	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
广州泰华多层电路股份有限公司	58,500.00	58,500.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
上海翔承贸线路板有限公司	175,140.00	175,140.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
珠海市永鑫电子有限公司	1,279,604.00	1,279,604.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
合计	14,204,434.53	14,204,434.53		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期及 1 天-180 天	307,843,521.16	9,235,305.64	3.00%
181 天-360 天	21,385,271.30	2,138,527.13	10.00%

361 天-540 天	496,129.63	198,451.85	40.00%
541 天-720 天	171,443.18	137,154.54	80.00%
721 以上	2,962,380.45	2,962,380.45	100.00%
合计	332,858,745.72	14,671,819.61	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	329,539,779.46
180 天以内	307,877,511.16
181 天-360 天	21,662,268.30
1 至 2 年	3,511,596.45
2 至 3 年	291,504.81
3 年以上	13,720,299.53
3 至 4 年	2,063,454.03
4 至 5 年	618,012.10
5 年以上	11,038,833.40
合计	347,063,180.25

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	14,490,959.72	1,324,219.00	298,000.00	1,312,744.19		14,204,434.53
按组合计提坏账准备	13,575,319.96	1,258,237.75	113,372.10	48,366.00		14,671,819.61
合计	28,066,279.68	2,582,456.75	411,372.10	1,361,110.19		28,876,254.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）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	1,361,110.19

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳华祥荣正电子有限公司	货款	1,091,126.40	已确定款项无法收回	管理层审核通过后进行核销	否
合计		1,091,126.40			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深南电路股份有限公司	16,909,614.54	4.87%	507,288.44
崇达技术股份有限公司	13,947,965.49	4.02%	418,438.96
江西旭昇电子有限公司	13,749,534.14	3.96%	830,194.51
广东科翔电子科技股份有限公司	13,153,084.27	3.79%	533,007.43
信丰福昌发电电子有限公司	11,710,342.88	3.37%	585,345.69
合计	69,470,541.32	20.01%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	217,310,222.48	232,603,505.66
合计	217,310,222.48	232,603,505.66

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

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	232,603,505.66	318,084,889.87	333,378,173.05	0.00	217,310,222.48	
合计	232,603,505.66	318,084,889.87	333,378,173.05	0.00	217,310,222.48	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

其他说明：

## 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
银行承兑汇票	60,774,678.10	
合计	60,774,678.10	

## 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	68,107,629.46
商业承兑汇票	
合计	68,107,629.46

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,836,385.67	100.00%	19,405,477.27	99.48%
1 至 2 年			100,994.00	0.52%
合计	12,836,385.67		19,506,471.27	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	金额（元）	比例（%）
宁夏沃凯珑新材料有限公司	9,267,400.00	72.20
湖北固润科技股份有限公司	1,857,198.05	14.47
广州市中扬环保工程有限公司	467,500.00	3.64
中石化深圳石油分公司加油卡	269,057.23	2.10
广州智邦企业管理咨询有限公司	186,000.00	1.45
合计	12,047,155.28	93.85

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	719,172.76	254,946.76
合计	719,172.76	254,946.76



(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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
押金保证金	973,865.00	817,525.33
其他	262,171.27	161,837.64
合计	1,236,036.27	979,362.97

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	724,416.21			724,416.21
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,673.60			8,673.60
本期转回	216,226.30			216,226.30
2023 年 6 月 30 日余额	516,863.51			516,863.51

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	596,903.23
180 天以内	576,735.43
181 天-360 天	20,167.80
1 至 2 年	178,515.71
2 至 3 年	16,051.38
3 年以上	444,565.95
3 至 4 年	32,803.95
4 至 5 年	343,616.00
5 年以上	68,146.00
合计	1,236,036.27

## 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	
坏账准备	724,416.21	8,673.60	216,226.30		516,863.51	
合计	724,416.21	8,673.60	216,226.30		516,863.51	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市福宁工业有限公司	押金	379,155.00	1天-180天	30.68%	11,374.65
何汝华粤通卡充值	其他	136,290.24	1天-180天	11.03%	4,088.71
广东省广州市南沙区榄核镇平稳股份合作经济联社	押金保证金	200,000.00	721以上	16.18%	200,000.00
黄少照	押金保证金	120,000.00	361天-540天	9.71%	24,000.00
惠州大亚湾开发区住房和规划建设局	押金	109,900.00	721以上	8.89%	109,900.00
合计		945,345.24			349,363.36

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	38,489,373.54	1,233,038.94	37,256,334.60	43,533,055.28	1,700,017.80	41,833,037.48
在产品	2,986,755.11	0.00	2,986,755.11	3,349,866.00	0.00	3,349,866.00
库存商品	8,895,885.05	242,967.32	8,652,917.73	16,366,989.94	871,780.15	15,495,209.79
周转材料	1,314,770.81	0.00	1,314,770.81	1,488,737.86	0.00	1,488,737.86
发出商品	49,623,339.99	725,523.30	48,897,816.69	49,218,954.68	722,749.03	48,496,205.65
半成品	11,440,733.04	0.00	11,440,733.04	13,056,782.94	0.00	13,056,782.94
合计	112,750,857.54	2,201,529.56	110,549,327.98	127,014,386.70	3,294,546.98	123,719,839.72

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,700,017.80	2,382,278.13		2,849,256.99		1,233,038.94
在产品	0.00					0.00
库存商品	871,780.15	1,168,373.99		1,797,186.82		242,967.32
周转材料	0.00					0.00
发出商品	722,749.03	23,949.45	0.00	21,175.18		725,523.30
合计	3,294,546.98	3,574,601.57	0.00	4,667,618.99		2,201,529.56

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		265,343.74
未认证、留抵进项税额	3,648,682.52	1,328,876.20
合计	3,648,682.52	1,594,219.94

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,599,587.91	140,127,207.68
合计	134,599,587.91	140,127,207.68

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	生产设备	研发设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	112,397,447.32	7,185,842.77	72,833,621.58	21,824,042.25	6,120,670.89	220,361,624.81
2. 本期增加金额	0.00	1,898,035.10	373,664.91	200,707.08	114,105.31	2,586,512.40
(1) 购置	0.00	112,803.32	363,487.92	200,707.08	114,105.31	791,103.63
(2) 在建工程转入	0.00	1,785,231.78	10,176.99	0.00	0.00	1,795,408.77
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	23,659.83	0.00	16,239.32	0.00	39,899.15
(1) 处置或报废	0.00	23,659.83	0.00	16,239.32	0.00	39,899.15
4. 期末余额	112,397,447.32	9,060,218.04	73,207,286.4	22,008,510.0	6,234,776.20	222,908,238.



额	32		9	1		06
二、累计折旧						
1. 期初余额	31,931,696.07	5,712,953.36	28,132,946.22	10,862,700.19	3,594,121.29	80,234,417.13
2. 本期增加金额	3,065,001.48	423,037.23	3,238,570.97	991,519.24	394,008.28	8,112,137.20
(1) 计提	3,065,001.48	423,037.23	3,238,570.97	991,519.24	394,008.28	8,112,137.20
3. 本期减少金额	0.00	22,476.83	0.00	15,427.35	0.00	37,904.18
(1) 处置或报废	0.00	22,476.83	0.00	15,427.35	0.00	37,904.18
4. 期末余额	34,996,697.55	6,113,513.76	31,371,517.19	11,838,792.08	3,988,129.57	88,308,650.15
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	77,400,749.77	2,946,704.28	41,835,769.30	10,169,717.93	2,246,646.63	134,599,587.91
2. 期初账面价值	80,465,751.25	1,472,889.41	44,700,675.36	10,961,342.06	2,526,549.60	140,127,207.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,687,386.04	5,592,108.34
合计	29,687,386.04	5,592,108.34

## (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
惠州感光生产基地工程	3,065,283.88		3,065,283.88	3,075,460.87		3,075,460.87
光刻胶及其配套化学品新建项目	26,622,102.16		26,622,102.16	2,516,647.47		2,516,647.47
合计	29,687,386.04		29,687,386.04	5,592,108.34		5,592,108.34

## (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
惠州感光生产基地		3,075,460.87		10,176.99		3,065,283.88						
光刻胶及其配套化	548,041,900.00	2,516,647.47	24,463,252.85	357,798.16		26,622,102.16	4.92%					

学品项目												
合计	548,041,900.00	5,592,108.34	24,463,252.85	367,975.15		29,687,386.04						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,401,413.50	10,401,413.50
2. 本期增加金额	9,492,403.09	9,492,403.09
— 新增租赁	9,492,403.09	9,492,403.09
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,893,816.59	19,893,816.59
二、累计折旧	0.00	0.00
1. 期初余额	4,338,784.94	4,338,784.94
2. 本期增加金额	1,166,681.00	1,166,681.00

(1) 计提	1,166,681.00	1,166,681.00
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	5,505,465.94	5,505,465.94
三、减值准备	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,388,350.65	14,388,350.65
2. 期初账面价值	6,062,628.56	6,062,628.56

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	40,198,055.30	5,330,660.57		4,725,849.76	1,949,022.31	52,203,587.94
2. 本期增加金额	5,870,142.75	0.00		0.00	0.00	5,870,142.75
(1) 购置	5,870,142.75					
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	46,068,198.05	5,330,660.57		4,725,849.76	1,949,022.31	58,073,730.69
二、累计摊销						

1. 期初余额	5,406,720.28	900,956.69		1,933,302.16	1,029,793.59	9,270,772.72
2. 本期增加金额	450,307.30	150,159.48		322,217.02	181,089.36	1,103,773.16
(1) 计提	450,307.30	150,159.48		322,217.02	181,089.36	1,103,773.16
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
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	40,464,689.47	4,279,544.40		2,470,330.58	738,139.36	47,699,184.81
2. 期初账面价值	34,791,335.02	4,429,703.88		2,792,547.60	919,228.72	42,932,815.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

合计								

其他说明

## 28、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		
广东高仕电研科技有限公司	128,117,613.97					128,117,613.97
广东正奇新材料有限公司	4,242,187.93					4,242,187.93
合计	132,359,801.90					132,359,801.90

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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	6,410,052.71	194,495.15	1,083,568.25		5,520,979.61
园林绿化	258,825.00		91,350.00		167,475.00
厂区下水道疏通及地面维修工程		299,401.46	74,850.36		224,551.10
合计	6,668,877.71	493,896.61	1,249,768.61		5,913,005.71

其他说明

## 30、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	2,201,529.56	461,766.97	3,729,975.83	821,697.10
内部交易未实现利润	4,622,364.80	697,266.76	4,170,283.86	634,749.24
可抵扣亏损		1,697.38		
信用减值准备	27,762,747.71	4,207,298.81	27,944,759.53	4,219,129.02
递延收益	10,655,516.79	1,598,327.52	10,999,469.55	1,649,920.43
长期应付职工薪酬	23,712,902.57	3,556,935.39	23,712,902.57	3,556,935.39
合计	68,955,061.43	10,523,292.83	70,557,391.34	10,882,431.18

## (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	6,897,816.69	1,034,672.50	7,402,693.21	1,110,403.98
合计	6,897,816.69	1,034,672.50	7,402,693.21	1,110,403.98

## (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		10,523,292.83		10,882,431.18
递延所得税负债		1,034,672.53		1,110,403.98

## (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
可抵扣暂时性差异		485,966.97
可抵扣亏损	12,763,859.73	8,916,294.53
合计	12,763,859.73	9,402,261.50

## (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
2024 年			
2025 年	1,952,927.96	1,952,927.96	
2026 年	2,383,387.65	2,383,387.65	

2027 年	4,579,978.92	4,579,978.92	
2028 年	3,847,565.20		
合计	12,763,859.73	8,916,294.53	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	24,065,921.13		24,065,921.13	2,907,395.86		2,907,395.86
合计	24,065,921.13		24,065,921.13	2,907,395.86		2,907,395.86

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	174,956,502.33	194,473,447.22
合计	174,956,502.33	194,473,447.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	131,851,448.73	146,863,000.62
1 年以上	744,796.50	1,146,697.50
合计	132,596,245.23	148,009,698.12

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 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
预收租金	471,500.00	255,350.00
合计	471,500.00	255,350.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	751,343.38	772,397.98
合计	751,343.38	772,397.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 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	13,596,034.04	52,012,123.35	55,343,437.87	10,264,719.52
二、离职后福利-设定提存计划		1,640,723.59	1,640,723.59	
合计	13,596,034.04	53,652,846.94	56,984,161.46	10,264,719.52

#### (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	13,490,193.42	46,960,629.93	50,306,214.09	10,144,609.26
2、职工福利费		1,819,578.56	1,819,578.56	
3、社会保险费		1,612,069.01	1,612,069.01	
其中：医疗保险费		910,447.76	910,447.76	
工伤保险费		57,547.70	57,547.70	
生育保险费		23,724.16	23,724.16	
4、住房公积金		963,529.00	963,529.00	
5、工会经费和职工教育经费	105,840.62	656,316.85	642,047.21	120,110.26
合计	13,596,034.04	52,012,123.35	55,343,437.87	10,264,719.52

#### (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		1,591,793.74	1,591,793.74	
2、失业保险费		48,929.85	48,929.85	
合计		1,640,723.59	1,640,723.59	

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	3,789,515.63	5,341,003.27
企业所得税	2,110,754.05	4,580,947.85
个人所得税	2,100,358.81	1,455,890.60
城市维护建设税	264,382.15	369,556.68
教育费附加	188,844.37	264,079.20
印花税	113,236.06	101,870.74
房产税	395,708.07	17,178.74
土地使用税	77,618.80	3,832.95
环境保护税	180.32	128.47
合计	9,040,598.26	12,134,488.50

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,539,885.72	5,586,565.15
合计	5,539,885.72	5,586,565.15

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (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
预提费用	5,148,787.54	5,003,857.73
押金保证金	270,676.00	270,676.00
报销未付款	0.00	69,653.91
往来款	18,722.18	138,754.00
其他	101,700.00	103,623.51
合计	5,539,885.72	5,586,565.15

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,256,405.41	1,776,722.84
合计	3,256,405.41	1,776,722.84

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	97,674.64	70,990.47
合计	97,674.64	70,990.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及土地租赁	16,676,135.24	7,393,531.15
其中：未确认融资费用	-1,768,478.33	-850,739.93
一年内到期的租赁负债	-3,256,405.41	-1,776,722.84
合计	11,651,251.50	4,766,068.38

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	23,712,902.57	23,712,902.57
合计	23,712,902.57	23,712,902.57

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,999,469.55		343,952.76	10,655,516.79	
合计	10,999,469.55		343,952.76	10,655,516.79	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳感光高分子材料工程实验室项目	3,173,503.08			203,302.38			2,970,200.70	与资产相关
重 2020N030 芯片专用高分辨 I 线正性光刻胶材料关键技术研发	6,884,227.55			84,785.34			6,799,442.21	与资产相关
重 2021057+5G 通讯基板用高性能感光阻焊油墨关键技术研发	941,738.92			55,865.04			885,873.88	与资产相关
合计	10,999,469.55			343,952.76			10,655,516.79	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	213,454,755.00	11,567,913.00		21,401,248.00		32,969,161.00	246,423,916.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	212,612,133.29	402,256,065.30	21,401,248.00	593,466,950.59
其他资本公积	14,264,364.14		11,571,992.63	2,692,371.51
合计	226,876,497.43	402,256,065.30	32,973,240.63	596,159,322.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,055,487.76	5,971,031.07		34,026,518.83
合计	28,055,487.76	5,971,031.07		34,026,518.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	299,190,136.88	259,663,315.73
调整后期初未分配利润	299,190,136.88	259,663,315.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,893,487.32	52,673,632.14
减：提取法定盈余公积	5,971,031.07	4,414,570.98
应付普通股股利	10,700,624.20	8,732,240.01
期末未分配利润	327,411,968.93	299,190,136.88

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,205,488.77	240,142,017.09	363,928,528.45	267,409,375.25
其他业务	615,307.16	215,069.10	866,664.92	340,589.70
合计	366,820,795.93	240,357,086.19	364,795,193.37	267,749,964.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

#### 1. 与履约义务相关的信息：

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2. 具体原则

(1) 国内销售：公司按约定将货物送至客户指定地点进行交付，客户对货物进行数量签收和质量验收，双方对交付货物情况进行对账，以双方核对一致的对账单为依据确认收入。

(2) 国外销售：公司根据客户的订单要求，通过海关报关出口，取得报关单、提单后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,312,206.95	852,059.98
教育费附加	937,290.66	608,614.27
房产税	408,782.81	49,499.08
土地使用税	79,535.28	7,665.90
车船使用税	1,118.08	1,032.95
印花税	298,028.66	356,876.80
环境保护税	301.50	256.39
合计	3,037,263.94	1,876,005.37

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,260,332.96	18,577,124.13
业务招待费	2,684,576.33	1,851,919.23
汽车费用	2,108,885.21	2,322,188.56
差旅费	2,398,025.66	1,562,310.09
租赁费	180,014.30	204,228.70
业务宣传费	299,861.19	36,851.90
折旧费	195,967.85	276,627.32
广告费	6,393.39	8,975.15
办公费	8,683.26	9,522.74
通讯费	9,817.98	0.00
其他	1,561,527.68	673,691.71
合计	31,714,085.81	25,523,439.53

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	10,285,118.30	9,988,100.02
咨询费	253,917.32	1,203,679.83
工会经费	674,716.06	617,237.02
差旅费	166,922.45	58,447.24
租赁费	238,079.90	162,887.14
招待费	360,704.16	400,439.39
住房公积金	736,654.00	749,602.00
汽车费用	289,217.21	261,144.91
水电费	441,933.28	355,220.63
董事会费及津贴	90,000.00	90,000.00
办公费	273,809.03	233,089.81
社会保险费	1,812,262.23	1,702,761.38
通讯费	33,170.94	38,450.44
折旧费	1,459,936.33	1,993,813.68
职工教育经费	3,671.29	4,667.90
无形资产摊销	1,103,773.18	841,976.92
待摊费用摊销	274,892.02	293,040.06
其他	1,322,697.29	1,472,709.62
股份支付	0.00	3,715,867.94
合计	19,821,474.99	24,183,135.93

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	11,100,670.82	9,243,082.17
材料费	4,734,090.09	5,646,452.77

折旧摊销	1,483,798.88	1,229,569.87
委托开发费	659,076.00	421,551.63
差旅费	243,873.48	57,083.06
水电费	367,664.19	376,042.60
租赁物业费	467,892.81	294,718.70
试验测试费	295,935.43	231,403.26
股份支付	0.00	1,710,770.96
其他	839,930.50	780,237.56
合计	20,192,932.20	19,990,912.58

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	183,021.62	607,417.24
其中：租赁负债利息费用	183,021.62	201,464.36
应付债券利息	0.00	159,229.55
银行借款利息	0.00	246,723.33
减：利息收入	527,034.93	518,374.34
汇兑损益	-208,154.23	2,405.19
手续费	120,792.02	139,476.91
其他		1,780.00
合计	-431,075.52	232,705.00

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,961,509.40	2,757,060.76
代扣个人所得税手续费		49,696.93
合计	1,961,509.40	2,806,757.69

## 68、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	-2,505,120.43	-950,326.32
应收款项融资票据贴现利息	-13,784.80	-65,599.20
合计	-2,518,905.23	-1,015,925.52

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	207,552.70	9,225.98
应收票据坏账损失	-38,006.49	-89,640.44
应收账款坏账损失	-2,171,084.65	-333,998.23
合计	-2,001,538.44	-414,412.69

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,092,411.30	-1,740,818.15
合计	1,092,411.30	-1,740,818.15

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		-3,950.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	0.00	3,000.00	0.00
政府补助	381,729.20	206,302.38	381,729.20
其他	4,010.34	143,250.72	4,010.34
合计	385,739.54	457,233.93	385,739.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
深圳感光	深圳市财	补助	因研究开	是	否	203,302.3	203,302.3	与资产相

高分子材料工程实验室项目	政委员会		发、技术更新及改造等获得的补助			8	8	关
生育津贴	社保局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,029.44		与收益相关
收到宝安区四上春节一次性稳岗招工补贴	宝安人力资源局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是		300.00		与收益相关
2020N030 芯片专用高分辨 I 线正性光刻胶材料关键技术研发	深圳市财政委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是		84,785.34		与资产相关
2021057+5G 通讯基板用高性能感光阻焊油墨关键技术研发	深圳市财政委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是		55,865.04		与资产相关
收到宝安区 2022 年苦难企业企稳回升奖励	深圳市宝安区工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	是		17,447.00		与收益相关
基层党建经费	惠州大亚湾经济技术开发区工业贸易发展局		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				3,000.00	与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	1,994.97	4,314.95	1,994.97
对外捐赠	34,688.00	35,888.00	34,688.00
罚款及滞纳金	100,500.00	6.65	100,500.00
其他	17,039.32	1,065.19	17,039.32
合计	154,222.29	41,274.79	154,222.29

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,979,572.08	5,613,611.50
递延所得税费用	40,427.77	-246,316.93
合计	7,019,999.85	5,367,294.57

### (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	50,894,022.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,634,103.39
子公司适用不同税率的影响	824,062.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	963,114.24
研发加计扣除	-2,401,279.99
所得税费用	7,019,999.85

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 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	527,034.93	256,056.77
政府补助	1,998,598.76	2,756,901.61
往来款	4,635.67	228,822.74
保证金	7,237,323.00	



其他	1,130,133.46	389,431.64
合计	10,897,725.82	3,631,212.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 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
往来款	55,685.35	462,292.89
付现经营费用	23,383,041.66	22,481,111.63
保证金	7,379,355.00	0.00
银行手续费	117,441.90	129,345.13
其他	33,977.82	4,814.98
合计	30,969,501.73	23,077,564.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	1,398,014.54	1,012,678.10
支付红利手续费	10,700.62	
股份登记费	21,401.25	
定向增发相关支出	180,000.00	
合计	1,610,116.41	1,012,678.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,874,022.75	19,919,345.91
加：资产减值准备	909,127.14	2,155,230.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,112,137.20	7,818,906.53
使用权资产折旧	1,166,681.00	1,102,243.39
无形资产摊销	1,103,773.16	856,285.11
长期待摊费用摊销	1,249,768.61	1,067,118.90
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）	0.00	3,950.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,314.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-431,075.52	607,417.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,518,905.23	1,015,925.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	359,138.35	-168,985.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-77,330.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,263,529.16	7,934,375.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,643,089.00	23,945,732.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-64,204,294.28	-30,622,099.87
其他		5,426,638.90
经营活动产生的现金流量净额	10,526,991.34	40,989,069.30
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	438,238,671.75	60,418,820.58
减：现金的期初余额	91,361,215.30	42,023,157.79
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	346,877,456.45	18,395,662.79

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,680,000.00
其中：	
广东正奇新材料有限公司	2,780,000.00
珠海市容大感光科技股份有限公司	6,900,000.00
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	9,680,000.00

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (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	438,238,671.75	91,361,215.30
其中：库存现金	23,506.58	15,533.96
可随时用于支付的其他货币资金	438,215,165.17	91,345,681.34
三、期末现金及现金等价物余额	438,238,671.75	91,361,215.30

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,279,041.03	票据保证金

应收票据	68,107,629.46	质押的承兑汇票
合计	132,386,670.49	

其他说明：

## 82、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			357,759.05
其中：美元	50,413.45	7.0965	357,759.05
欧元			
港币			
应收账款			380,501.56
其中：美元	53,618.20	7.0965	380,501.56
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳感光高分子材料工程实验室项目	5,000,000.00	递延收益	203,302.38

重 2020N030 芯片专用高分辨 I 线正性光刻胶材料关键技术研发	7,000,000.00	递延收益	84,785.34
重 2021057+5G 通讯基板用高性能感光阻焊油墨关键技术研发	1,000,000.00	递延收益	55,865.04
小升规专项资金	100,000.00	其他收益	
生育津贴	23,222.32	其他收益	
稳岗补贴	687.08	其他收益	
工贸局实体经济奖励资金	100,000.00	其他收益	
20 年规上企业设立研发机构奖励	100,000.00	其他收益	
2022 年国家专精特新“小巨人”企业奖励	200,000.00	其他收益	
2020-2021 年度企业研发投入补贴	1,437,600.00	其他收益	
生育津贴	20,029.44	营业外收入	
稳岗补贴	300.00	营业外收入	
困难企业企稳回升奖励	17,447.00	营业外收入	

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠州市容大油墨有限公司	惠州市	惠州市惠东县稔山镇海滨城	印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00%		同一控制下企业合并
苏州市容大感光科技有限公司	苏州市	吴江经济开发区泉宏路	印制电路板专用感光油墨、光刻材料、化工产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
惠州市容大感光科技有限公司	惠州市	惠州大亚湾石化区 L3 地块	印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00%		投资设立
广东高仕电研科技有限公司	广州市	广州市南沙区榄核镇稳盈街	油墨及类似产品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
广东正奇新材料有限公司	惠州市	惠州市惠阳区	新型膜材料制造；新型膜材料销售等	51.00%		非同一控制下企业合并



珠海市容大感光科技有限公司	珠海市	珠海市金湾区	电子专用材料研发等	100.00%		新设
---------------	-----	--------	-----------	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明：

## 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

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏沃凯珑新材料有限公司	宁夏银川	宁夏宁东能源化工基地化工新材料园区二区铁路专用线以南、鸳鸯路以西控制中心	化工产品、化学试剂和助剂研发、生产、制造及销售	11.27%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：根据公司与宁夏沃凯珑新材料有限公司（以下简称“沃凯珑”）及其现有股东郭徐良、任华明、张卫东、吴坚、沈学樱、虞瑒瑒、孙燕、周克华、沈官方、宁夏即目新材料有限公司于 2019 年 2 月 19 日签订《关于投资宁夏沃凯珑新材料有限公司的增资协议》约定：公司对沃凯珑所有提交沃凯珑股东会的投票事宜均拥有投票权，其投票权相当于其所持股权比例。所有股东有权按照其持股比例投票及公司章程的规定进行沃凯珑股东会决策事宜。并对下列事宜享有一票否决权：（1）沃凯珑合并、分立、解散或者变更公司形式；（2）沃凯珑向股东或第三人提供借款、担保；（3）沃凯珑利润分配方案和弥补亏损方案；（4）沃凯珑年度财务预算方案、决算方案；（5）沃凯珑与关联方发生的单笔交易额超过 100 万元的重大交易；（6）沃凯珑董事、监事的报酬事项；（7）出售或以其他方式处置沃凯珑单笔金额在 100 万元以上的重要资产；（8）沃凯珑核心专有技术或其他知识产权的转让及许可。

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：公司对沃凯持股比例为 11.27%，除上述说明的表决权事项外，《关于投资宁夏沃凯珑新材料有限公司的增资协议》约定：增资完成后，沃凯珑成立组建董事会，共设 5 个董事席位，容大感光取得一个董事席位。综上判断，容大感光对沃凯珑具有重大影响。

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，

否则必须要求其提前支付相应款项。

### 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司报告期内无外汇风险、利率风险和其他价格风险。

## 十一、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	--	--	--	--
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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司系林海望先生、黄勇先生、刘启升先生、杨遇春先生共同控制。

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁夏沃凯珑新材料有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林海望	董事、自然人股东
黄勇	董事长、总经理、自然人股东
刘启升	自然人股东、董事、副总经理

杨遇春	董事、副总经理、自然人股东
蔡启上	董事、副总经理、董事会秘书
牛国春	董事
晏凯	副总经理
陈武	副总经理
曾大庆	财务总监
曾一龙	独立董事
卢北京	独立董事
张瑾	独立董事
董建华	监事
魏志均	监事
颜秀峰	监事

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏沃凯珑新材料有限公司	原材料采购	10,284,955.75		否	13,773,805.02

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明



**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,569,535.00	3,188,888.00

关键管理人员股份支付	0.00	0.00
------------	------	------

## (8) 其他关联交易

## 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

## (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
预付款项			
	宁夏沃凯珑新材料有限公司	9,267,400.00	15,725,600.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	557,729.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2020 年 12 月 25 日召开了第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票首次授予日为 2020 年 12 月 25 日，首次授予限制性股票 156 万股，授予价格为 29.04 元/股。

2022 年 1 月 4 日，公司召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格及授予数量的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。对 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二类限制性股票的归属价格由 29.04 元/股调整为 24.13 元/股；首次授予部分限制性股票授予数量由 156.00 万股调整为 187.20 万股。公司于 2023 年 4 月 12 日召开的第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格及授予数量的议案》，对 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二类限制性股票的归属价格由 24.13 元/股调整为 21.90 元/股，首次授予部分限制性股票授予数量由 177.00 万股（扣除离职人员作废 10.20 万股）调整为 194.70 万股；审议通过的《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》，公司首次授予的第二个归属期符合归属条件的激励对象人数为 58 人，因业绩考核未归属的股份数量为 2.6371 万股，实际可归属限制性股票数量为 55.7729 万股。

截止本报告期末，《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》已经全部执行完毕。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

- (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股东股份被质押情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数(股)	质押开始日期	质押到期日	质权人	占所持公司股份比例	用途
林海望	是	1,011,172.00	2021 年 12 月 28 日	/	红塔证券股份有限公司	3.28%	个人资金需求
林海望	是	7,700,827.00	2022 年 1 月 5 日	/	红塔证券股份有限公司	25.00%	个人资金需求

林海望	是	4,356,000.00	2022年9月29日	/	深圳市中小担保小额贷款有限公司	14.14%	个人资金需求
林海望	是	2,178,000.00	2022年10月18日	/	深圳市高新投融资担保有限公司	7.07%	个人资金需求
杜毅	否	9,130.00	2023年4月27日	2026年4月27日	深圳市罗湖区人民法院	0.00%	司法冻结
宋鉴	否	6,050.00	2023年4月7日	2026年4月6日	成都市锦江区人民法院	0.00%	司法冻结
杨雪莲	否	1,210.00	2022年9月22日	2025年9月21日	昆明市盘龙区人民法院	0.00%	司法冻结
合计		15,262,389.00				49.49%	

说明：林海望先生为公司实际共同控制人之一。截止 2023 年 6 月 30 日，林海望先生持有本公司股份数量为股 30,803,317，占公司总股本的 12.50%；累计处于质押状态的股份为 15,245,999.00 股，占其所持公司股份的 49.49%，占公司总股本的 6.19%。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,059,056.58	4.37%	12,059,056.58	100.00%		13,398,567.98	5.05%	13,398,567.98	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,059,056.58	4.37%	12,059,056.58	100.00%		13,398,567.98	5.05%	13,398,567.98	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	263,939,958.09	95.63%	12,043,323.56	4.30%	251,896,634.53	252,001,683.88	94.95%	10,830,051.81	4.30%	241,171,632.07
其										

中：										
组合 1：账龄 组合	253,522 ,626.91	91.88%	12,043, 323.56	4.51%	241,479 ,303.35	240,389 ,459.03	90.58%	10,830, 051.81	4.51%	229,559 ,407.22
组合 2：关联 方组合	10,417, 331.18	3.77%			10,417, 331.18	11,612, 224.85	4.38%			11,612, 224.85
合计	275,999 ,014.67	100.00%	24,102, 380.14		251,896 ,634.53	265,400 ,251.86	100.00%	24,228, 619.79		241,171 ,632.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美亚迪精密电路有限公司	108,003.68	108,003.68	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
惠州市浩嘉兴实业有限公司	372,065.00	372,065.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
广东普思科技有限公司	83,955.00	83,955.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
广州泰华多层电路股份有限公司	541,305.14	541,305.14	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
梅州泰华电路板有限公司	228,144.00	228,144.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
韶关好特利电子有限公司	87,640.00	87,640.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
惠州联创宏科技有限公司	352,870.50	352,870.50	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
南京瑞科特电路板有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
广州创兴电子科技有限公司	37,930.00	37,930.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
深圳市新济达光电科技有限公司	277,700.00	277,700.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
淮安世迈科技有限公司	709,771.57	709,771.57	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
武平县通成电子科技有限公司	1,113,054.00	1,113,054.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
梅州市瑞祺电子科技有限公司	931,253.00	931,253.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
东莞市品升电子有限公司	3,862,941.72	3,862,941.72	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
珠海联创中祺电子科技有限公司	140,119.01	140,119.01	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
武汉凯迪思特科技有限公司	54,000.00	54,000.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
东莞市镒联鑫电子有限公司	480,611.63	480,611.63	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
湖南中好科技有限公司	109,200.00	109,200.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
东莞市汉西光电科技有限公司	24,280.00	24,280.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
汕头市锐科高新科技股份有限公司	5,440.00	5,440.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回
深圳兴启发电路板有限公司	239,890.00	239,890.00	100.00%	涉诉客商，应收款预计无法收回

福建连城盛威高科开发有限公司	86,144.00	86,144.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
惠州科翰发电子有限公司	366,318.10	366,318.10	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
深圳诚和电子实业有限公司	1,115,470.58	1,115,470.58	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
江西新华盛电子电路科技有限公司	22,967.65	22,967.65	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
天津市铠亿精印科技有限公司	146,600.00	146,600.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
惠州市和信达线路板有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
深圳市聚迅精密电路有限公司	102,767.00	102,767.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
江西祺鼎电子有限公司	44,615.00	44,615.00	100.00%	涉诉客商, 应收款预计无法收回
合计	12,059,056.58	12,059,056.58		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	231,165,761.73	6,934,972.85	3.00%
181 天-360 天	18,870,632.71	1,887,063.27	10.00%
361 天-540 天	391,424.06	156,569.62	40.00%
541 天-720 天	150,452.96	120,362.37	80.00%
721 以上	2,944,355.45	2,944,355.45	100.00%
合计	253,522,626.91	12,043,323.56	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	260,651,072.62
180 天以内	240,462,320.25
181 天-360 天	20,188,752.37
1 至 2 年	1,986,296.66
2 至 3 年	175,799.81
3 年以上	13,185,845.58
3 至 4 年	1,679,920.58
4 至 5 年	615,012.10
5 年以上	10,890,912.90
合计	275,999,014.67

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	13,398,567.98	44,615.00	293,000.00	1,091,126.40		12,059,056.58
按组合计提坏账准备	10,830,051.81	1,258,237.75		44,966.00		12,043,323.56
合计	24,228,619.79	1,302,852.75	293,000.00	1,136,092.40		24,102,380.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 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	1,136,092.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳华祥荣正电子有限公司	货款	1,091,126.40	已确定款项无法收回	管理层审核通过后进行核销	否
合计		1,091,126.40			

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西旭昇电子有限公司	13,749,534.14	4.98%	830,194.51
南通深南电路有限公司	12,665,129.29	4.59%	379,953.88
胜宏科技（惠州）股份有限公司	8,587,365.14	3.11%	257,620.95
苏州市容大感光科技有限公司	7,860,045.92	2.85%	0.00
信丰福昌发电电子有限公司	6,233,199.17	2.26%	300,897.68
合计	49,095,273.66	17.79%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,193,974.74	95,767.36
合计	50,193,974.74	95,767.36

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (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
押金保证金	512,305.00	345,273.00
其他	49,841,311.29	116,355.17
合计	50,353,616.29	461,628.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	365,860.81			365,860.81
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	3,157.99			3,157.99
--转入第三阶段	209,377.25			209,377.25
2023 年 6 月 30 日余额	159,641.55			159,641.55

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,167,571.25
180 天以内	50,147,603.45
181 天-360 天	19,967.80
1 至 2 年	57,515.71
2 至 3 年	16,051.38
3 年以上	112,477.95
3 至 4 年	14,443.95
4 至 5 年	30,972.00
5 年以上	67,062.00
合计	50,353,616.29

## 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	

坏账准备	365,860.81	3,157.99	209,377.25			159,641.55
合计	365,860.81	3,157.99	209,377.25			159,641.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海市容大感光科技股份有限公司	关联方	49,600,000.00	1天-180天	98.50%	0.00
深圳市福宁工业有限公司	押金	379,155.00	1天-180天	0.75%	11,374.65
何汝华粤通卡充值	交通费	136,290.24	1天-180天	0.27%	4,088.71
诉讼费	诉讼费	105,021.05	1天-721天以上	0.21%	73,872.20
江门办事处押金（李春玉）	押金	48,000.00	361天-540天	0.10%	9,600.00
合计		50,268,466.29		99.83%	98,935.56

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	438,101,978.24		438,101,978.24	431,201,978.24		431,201,978.24
对联营、合营企业投资	25,760,413.71		25,760,413.71	28,286,712.61		28,286,712.61
合计	463,862,391.95		463,862,391.95	459,488,690.85		459,488,690.85

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
惠州市容大油墨有限公司	27,060,052.27					27,060,052.27	
苏州市容大感光科技有限公司	14,453,636.00					14,453,636.00	
惠州市容大感光科技有限公司	144,308,289.97					144,308,289.97	
广东高仕电研科技有限公司	208,000,000.00					208,000,000.00	
广东正奇新材料有限公司	14,280,000.00					14,280,000.00	
珠海市容大感光科技股份有限公司	23,100,000.00	6,900,000.00				30,000,000.00	
合计	431,201,978.24	6,900,000.00				438,101,978.24	

## (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)	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												
宁夏沃	28,286			-							25,760	

凯珑新材料有限公司	,712.61			2,526,298.90						,413.71	
小计	28,286,712.61			-2,526,298.90						25,760,413.71	
合计	28,286,712.61			-2,526,298.90						25,760,413.71	

### (3) 其他说明

## 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	278,639,161.70	215,321,091.99	290,765,433.72	244,274,360.76
其他业务	202,885.74	56,998.92	313,885.74	56,998.92
合计	278,842,047.44	215,378,090.91	291,079,319.46	244,331,359.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

(1) 国内销售：公司按约定将货物送至客户指定地点进行交付，客户对货物进行数量签收和质量验收，双方对交付货物情况进行对账，然后公司以双方核对一致的对账单为依据确认收入。

(2) 国外销售：公司根据客户的订单要求，通过海关报关出口，取得报关单、提单后确认收入。

(3) 租赁收入：公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,526,298.90	-894,970.62
应收款项融资贴现利息	-13,784.80	-17,399.20
合计	37,459,916.30	19,087,630.18

## 6、其他

## 十八、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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,343,238.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,211.95	
减：所得税影响额	343,784.61	
少数股东权益影响额	269.33	
合计	1,848,972.71	

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	5.65%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42%	0.18	0.18

## 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

## 4、其他