

# 湖北东田微科技股份有限公司

## 2024 年半年度报告



2024 年 8 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。

公司负责人高登华、主管会计工作负责人李广华及会计机构负责人(会计主管人员)李广华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签字的 2024 年半年度报告文本原件；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、东田微	指	湖北东田微科技股份有限公司
东莞微科、微科光电	指	东莞市微科光电科技有限公司
南昌东田微	指	南昌东田微科技有限公司
精密光电薄膜	指	用物理或化学的方法，在光学、光电子器件表面沉积、涂覆一层或多层透明的介质或者金属薄膜，表面镀制有精密光电薄膜的光学、光电子元件称为精密光电薄膜元件
非球面透镜	指	球面透镜是指从透镜的中心到边缘具有恒定的曲率，而非球面透镜则是从中心到边缘之曲率连续发生变化。
光通信	指	以光波为载波的通信
CWDM	指	Coarse Wavelength Division Multiplexer，即粗波分复用器，是一种载波通道间距较宽（通常是20nm）、同一根光纤中可以复用较为稀疏光波的波分复用器
DWDM	指	Dense Wavelength Division Multiplexing，密集波分复用技术，是在一根光纤中同时传输不同波长且波长间隔很密（<1nm）的光信号的技术
TO 管帽	指	TO 管帽是 TO 封装的重要元件，对传输和接收应用领域中的光学元件提供保护，并作为光学接口确保光学信号的顺利传输
GPON	指	Gigabit-Capable PON，是基于 ITU-TG. 984. x 标准的无源光接入技术
ADAS	指	Advanced Driving Assistance System，高级驾驶辅助系统是利用安装在车上的各式各样传感器（毫米波雷达、激光雷达、单\双目摄像头以及卫星导航），在汽车行驶过程中随时来感应周围的环境，收集数据，进行静态、动态物体的辨识、侦测与追踪，并结合导航地图数据，进行系统的运算与分析，从而预先让驾驶者察觉到可能发生的危险，有效增加汽车驾驶的舒适性和安全性。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	东田微	股票代码	301183
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北东田微科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东田微		
公司的外文名称（如有）	HUBEI DOTI MICRO TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DOTI		
公司的法定代表人	高登华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李广华	胡玉兰
联系地址	广东省东莞市万江街道蚬涌工业路 8 号	广东省东莞市万江街道蚬涌工业路 8 号
电话	0769-22258070	0769-22258070
传真	0769-22268939	0769-22268939
电子信箱	dtw@doti-optical.com	dtw@doti-optical.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	264,451,936.77	142,969,626.94	84.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,443,120.77	-8,057,764.22	403.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,763,337.13	-10,239,122.73	332.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,803,354.47	-31,164,052.60	49.29%
基本每股收益（元/股）	0.31	-0.10	410.00%
稀释每股收益（元/股）	0.31	-0.10	410.00%
加权平均净资产收益率	3.01%	-0.96%	3.97%
	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）	1,176,294,177.24	1,093,304,899.85	7.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	823,078,036.49	798,634,915.72	3.06%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	37,375.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	339,728.65	
委托他人投资或管理资产的损益	222.22	
债务重组损益	375,580.27	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,374.28	
减：所得税影响额	124,497.23	
合计	679,783.64	

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）公司所处的行业

公司所处行业为精密光电薄膜元器件行业，属于光学光电子元器件行业的细分行业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C3989 其他电子元件制造”。

公司主要产品为摄像头滤光片和光通信元件，其中摄像头滤光片属于摄像头元件，广泛应用于消费电子、汽车电子、安防监控等领域；光通信元件是光模块的必备组件，广泛应用于电信市场、数通市场等光通信领域。

#### （二）公司所处的行业情况

##### 1、摄像头元件下游行业

###### （1）智能手机领域

智能手机出货量迎来温和复苏。全球智能手机市场在经历了 2023 年低谷之后，智能手机的渠道库存状况逐步得到改善，2024 年上半年手机市场迎来温和复苏。根据 IDC 数据，2023 年 Q4 至 2024 年 Q2 全球智能手机出货量同比增长 1.2%、7.8%和 6.5%，连续三个季度实现同比正增长，智能手机季度出货量数据边际改善，呈现明显复苏迹象。

多摄技术持续向中低端手机渗透。目前后置三摄、四摄已逐步发展成为高端机型的标配，后置双摄/多摄也正在向中低端机型持续渗透，催生智能手机平均摄像头数量的快速增加，进而带动摄像头元件市场需求进一步增加。根据 TSR 数据，2022 年全球后置双摄智能手机占比达 36.1%，后置三摄智能手机占比达 43.7%；预计到 2027 年，全球后置双摄智能手机占比将达到 39.8%，后置三摄智能手机占比将达到 56.3%。

AI 技术的出现为智能手机注入新的发展动力。近年来智能手机创新进入瓶颈，消费者换机频率下降，换机周期延长。自 ChatGPT 爆火后，AI 大模型快速发展，其在智能手机上的使用有望打破多年以来手机创新不足的局面，智能手机市场有望迎来新一轮换机周期。2024 年上半年，三星、荣耀、小米、OPPO、vivo、传音等手机厂商均陆续推出 AI 手机产品。根据 IDC 数据，预计 2024 年全球 AI 手机出货量将达到 1.7 亿部，约占全球智能手机出货量的 15%；中国 AI 手机出货量将达到 4,000 万部，约占中国智能手机出货量的 13.2%。

智能手机影像技术持续升级。影像技术升级仍然是智能手机重要的创新方向，其中潜望式镜头凭借高倍数光学变焦的优势，目前主要应用于华为、苹果的高端旗舰机型，未来随着方案成熟、成本降低，潜望式镜头有望向中低端手机渗透。相较于普通镜头，潜望式镜头新增了棱镜等模块，其光路设计复杂，为摄像头元件行业打开了新的增长空间。

###### （2）车载领域

汽车智能化升级及自动驾驶技术的发展，带动单车摄像头搭载量大幅提升。智能座舱是汽车智能化升级的主要方向，在智能座舱中摄像头不仅用于传统的驾驶员监控系统，还用于提供更加丰富的交互体验，如手势识别、情绪识别等；自动驾驶按等级由低到高划分为 L0-L5 六个等级，单车摄像头搭载量随自动驾驶级别升高而增加，一般 L1/L2 级别需搭载 3-5 颗，L3 级别需搭载 8-11 颗，L4/L5 级别需搭载 15-18 颗。根据潮电智库统计，2024 年上半年新发布的 15 辆新能源车中，单车摄像头平均搭载量达到 10.1 颗。根据 Yole 数据，全球平均每辆汽车搭载摄像头数量从 2018 年的 1.7 颗增加至 2023 年的 3 颗，预计未来单车摄像头平均搭载量将大幅提升。

新能源汽车普及率的快速提升，也为摄像头企业提供长期的增量市场。ADAS 技术以及智能座舱已成为新能源汽车的主要卖点，其渗透率随新能源汽车的普及快速提升。根据中国汽车工业协会数据，2024 年上半年中国新能源汽车销量达 1,404.7 万辆，同比增长 32%，销量占比进一步提升至 35.20%。根据 Canalys 报告，预计到 2025 年中国 L2+渗透率将上升至 9.3%，L3 渗透率有望达到 4.6%，智能座舱渗透率也将稳步增长至 80%。

### （3）安防领域

在 AI、大数据、物联网等技术的带动下，安防行业逐渐向智能化、高清化方向发展，对监控摄像头的要求也随之提高，国内安防摄像头出货量持续稳定增长。根据华经产业研究院统计的数据显示，2020 年安防摄像头出货量约为 4.1 亿颗，预计 2024 年国内安防摄像头的出货量约为 7.2 亿颗，2025 年将突破 8 亿颗，分别同比增长 16.12%和 15.2%。

此外，消费类安防产品因其出色的性能和便捷的使用体验，再加上居民安全意识的加强，智能家居市场的安防摄像头在国内消费级市场的需求持续增加。根据 IDC 数据，2024 年一季度全球智能摄像头市场（包含消费级室内和室外摄像头，含运营商渠道）出货 3,153 万台，同比增长 10.3%，智能摄像头市场加速回暖。

未来展望，在智能可穿戴设备、智能家居、AR/VR 等应用领域，随着产品不断的升级迭代以及人们消费水平的提升，未来将得到更加广泛的应用和普及，带动光学产品市场需求的稳步回升。

## 2、光通信元件下游市场

### （1）电信市场

电信市场中，光模块主要包括固网接入（FTTx）、5G 无线接入（无线前传和回传）以及无源波分系统使用的 CWDM/DWDM 模块（包括 DCI/城域网/骨干网）等场景，市场需求主要受国内三大电信运营商资本性开支规模影响。整体来看，2024 年三大运营商资本性支出总量压缩，结构优化。其中传统的移动&固网建设已进入高质量平稳发展期，未来资本支出将逐渐向智能算力方向倾斜，加大算力网络布局，以适应数字化转型和人工智能技术发展的需求。

### （2）数通市场

数通市场受益于数据中心流量的大幅增加和数据中心网络架构的变化，具体来看，一方面，云计算、大数据、物联网等带来数据中心流量与交汇量的爆发；另一方面，数据中心架构升级，交换机之间连接数增加，两者共同推升光模块的用量，数通市场已成为光模块规模最大、发展最快的市场。根据 LightCounting 的分析和预测，以太网光模块市场正在经历显著增长，主要由云计算公司的需求推动，2023 年第四季度，800G 以太网光模块的销售首次超过了 400G 模块的销售。根据 LightCounting 预计，2024 年用于 AI 集群的以太网光模块将翻一番以上，并可能延续到 2025 年至 2026 年。

总体来看，数据中心及电信市场的硬件设备需求增长与网络技术升级将持续促进光模块市场发展，其中 AI 的爆发式发展进一步拉动高速光模块的市场需求。根据 Yole Intelligence 数据，2023 年全球光模块市场规模为 109 亿美元，预计 2029 年将达到 224 亿美元，2023 至 2029 年年均复合增长率为 11%。未来，随着人工智能技术的进一步发展和应用，光通信行业有望继续保持增长态势，并在数字经济、互联通信等领域发挥更加重要的作用。

## （三）主营业务、主要产品的基本情况

### 1、主营业务

公司是一家专业从事精密光电薄膜元件研发、生产和销售的高新技术企业，并具备镀膜材料自研和生产能力，主要产品为摄像头滤光片和光通信元件等，可广泛地应用于消费类电子产品、车载摄像头、安防监控设备以及光通信信号传输、数据中心等多个应用终端领域中。经过多年的深耕，公司在精密光电薄膜元件领域积累了丰富的行业经验并掌握了

光学镀膜材料配比开发、光学膜系设计、光路设计、真空蒸发镀膜、磁控溅射镀膜以及精密加工等多项核心技术，得到广大下游客户和终端品牌商的高度认可。

公司自成立以来始终坚持以技术创新为核心，截至报告期期末，公司拥有专利 95 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 86 项。公司十分注重研发能力提升，具备生产主营产品所需的镀膜、丝印、切割、组立和 AOI 自动检测等一系列核心工艺和技术。公司具备旋涂红外截止滤光片的生产技术，今年上半年旋涂红外截止滤光片实现大批量出货。同时，公司在光通信领域积极进行产品布局，持续进行新产品研发和工艺改进，已批量生产非球、TO 管帽和光通信滤光片等产品。公司采用磁控溅射镀膜方式生产窄带滤光片，缩短产品成膜时间，降低生产成本，并保持了较高产品良率，产品一致性、可复制性较传统蒸发镀膜技术更加优异。

经过多年的发展与技术积累，公司的产品型号种类不断丰富、生产规模不断扩大。公司严控产品品质，已经通过了 ISO9001 质量管理认证和 ISO14001 环境管理体系认证。凭借优质的产品品质，秉持紧跟市场需求的经营理念，公司获得了行业内众多客户的认可，目前已进入全球知名摄像头模组厂商和智能手机品牌厂商的供应链，与欧菲光、丘钛科技、信利光电、舜宇光学、盛泰光学、同兴达等国内外知名摄像头模组厂商建立了直接长期稳定的合作关系，产品广泛应用于安卓系统等知名品牌智能手机；光通信元件类产品也与多家光模块、光组件生产厂商等建立长期稳定的合作关系。

## 2、主要产品

公司产品主要包括应用于摄像头模组的滤光片和光通信元件，具体内容如下所示：

### （1）摄像头滤光片

公司的摄像头滤光片主要包括红外截止滤光片、生物识别滤光片等。其中红外截止滤光片是一种用于过滤红外波段的滤镜，利用精密光电镀膜技术在光学基片上交替镀上高低折射率的光学膜层，从而实现可见光区（400-600nm）高透，近红外区（700-1100nm）截止或反射，使感光芯片能够模拟人眼的视觉范围成像，消除红外光对成像的影响，是高性能摄像头的必备组件。公司红外截止滤光片可分为普通光学玻璃红外截止滤光片、高强度超薄蓝玻璃红外截止滤光片、旋涂红外截止滤光片、树脂红外截止滤光片等。生物识别滤光片是一种可以让特定波长的光通过而让其他波段的光截止的光学组件，主要应用在光学屏下指纹识别模组和 ToF 镜头滤光片组件。

### （2）光通信元件

光通信通常指光纤通信，即以光作为信息载体的通信方式，主要应用于电信领域和数通领域等。公司的光通信元件主要包括管帽和光器件（EPON/GPON）滤光片等。

管帽作为光学接口，为通信设备封装的重要部件，需要对球面和非球面光学玻璃进行镀膜，具有较高的工艺难度。光器件作为光纤接入网的重要光器件可实现光电转化，公司光器件滤光片作为光器件中的核心元件，实现允许特定波段光信号通过，避免光信号干扰。

此外，公司已经掌握了波分复用光器件（WDM）滤光片的生产技术，WDM 能有效节省光纤资源和组网成本而被广泛地应用于 5G 基站和数据中心。公司 WDM 滤光片产品包括 CWDM、DWDM、FWDM、MWDM、LWDM 等，产品种类丰富，膜系结构复杂，镀膜及检测技术难度高，需要具备精密、超精密的光学加工技术，公司均已具备量产能力。

## （四）主要经营模式

### 1、盈利模式

公司主要从事精密光电薄膜元件研发、生产和销售，已建立独立、完整的采购、生产、销售与研发体系，与众多知名的客户、供应商保持了良好的合作关系，为客户提供定制化产品，满足客户特定需求，获得收入、现金流和利润，形成了稳定的盈利模式。报告期内，公司营业收入和利润主要来源于摄像头滤光片和光通信元件的销售。

## 2、采购模式

公司已建立了完善的采购管理制度，主要包括《采购供应商管理控制程序》《进料检验管制程序》等，并通过合格供应商名录对供应商实施有效管理。对于新增供应商，公司采购部、品质部、技术研发部等有关部门组成的审核小组对供应商进行基本信息调查、现场评定和考核，从资质、生产能力、技术能力、质量保证能力、环保能力等进行综合评估；对于考察评价合格的供应商，公司会要求其送交首批样品及有关的质量记录，对样品进行检测和试用；最终，经审核小组评定合格的供应商，由总经理审核签批后列入合格供应商目录。此外，公司会定期对合格供应商进行现场评估和考核，以确保供应商持续满足公司供应商资格要求，保证产品质量稳定性。

公司主要采用“以产定购”的采购模式，采购部根据产品销售预测、当月生产计划、产品材料消耗定额和库存情况等确定当期原材料需求量，向采购部门提出采购需求，采购部门按照采购需求在合格供应商名单中搜寻供应商，并且向至少两家供应商提出采购需求和询价。采购部门根据供应商报价、交付能力、产品质量等进行综合比较，选择供应商并发出采购订单，供应商提供的产品进厂后，由品质部及仓管课进行产品数量点收、质量检验，办理入库。

## 3、生产模式

公司的生产模式主要采取“以销定产”的模式。公司摄像头滤光片具有定制化特点，公司已实现多品种、多批次、定制化的柔性生产组织模式，为了提高生产效率和客户服务反应能力，公司将镀膜中片（半成品）进行标准化处理，可满足客户的光谱指标，然后根据客户订单计划、市场情况等提前进行适量的生产备货，后续根据客户订单要求进行丝印、切割、组立和检验后发货，提高反应速度。光通信元件基本为标准化产品，公司会根据市场需求预测进行合理备货。

公司业务部在接到客户订单后，将订单信息反馈给资材部，由其根据客户订单要求、实际库存量以及当日产能，向各生产车间分解生产任务单。公司品质部负责对整个生产过程的质量监控。

## 4、销售模式

公司采用直销模式进行销售。公司与主要客户签订框架协议，相关协议中约定了质量标准、交货方式、结算方式等。在具体执行过程中，客户根据市场需求向公司下达订单，约定具体的产品规格、采购数量和采购单价，公司安排生产和销售。

公司主要通过主动商务拜访、客户推介、技术交流和业务推广等多种方式进行业务拓展和客户开发，在建立正式联系后，通过与客户进行商业谈判、签署一系列保密协议、经客户现场审厂并送样测试合格等程序后，公司进入下游客户的供应商体系，部分终端品牌厂商也会对公司进行评审。在与客户进行合作过程中，公司持续向客户提供优质的产品和服务，协助客户解决技术难点，不断改进生产工艺，得到了直接客户及终端品牌企业的认可，巩固和深化了公司与下游客户的合作关系，保证合作的稳定性和持续性。部分手机终端品牌厂商会就个别重要项目现场审核公司的技术水平、产品品质等。此外，公司亦积极参与各类消费电子展会，与现有客户持续保持紧密联系，同时接触新客户或潜在客户。

## （五）业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 26,445.19 万元，较上年同期增长 84.97%，归属于上市公司股东的净利润为 2,444.31 万元，较上年同期增长 403.35%。随着消费市场信心回升，行业景气度逐步回暖，终端客户库存逐步去化至相对合理水平，下游终端客户需求有所复苏。报告期内，公司持续加大研发投入，不断推进技术和产品创新，在夯实存量市场基础上，紧跟市场需求，拓展更多细分市场应用，加快新产品导入，充分把握新市场发展机会，提升公司综合竞争力。报告期内，公司摄像头滤光片产品销量增加，收入同比有所增加。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

公司一直重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，建立了一支高效的研发团队，针对行业发展趋势，积极做好新产品的技术研发工作。公司凭借在光学光电子领域深厚的技术沉淀，突破并掌握积累了多项核心技术并成立光学实验室，先后被评为国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、湖北省“专精特新”中小企业。截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有 95 项专利，其中发明专利 9 项。公司已经掌握了高强度超薄蓝玻璃红外截止滤光片、窄带滤光片、旋涂红外截止滤光片的生产技术和超强度无微裂纹切割技术、抗弯曲玻璃刻蚀技术、非球面成型技术等多项核心技术。公司拥有日本、德国等国外先进的镀膜设备，采用先进的真空蒸发镀膜技术和磁控溅射镀膜技术。公司还拥有多台全自动精密检测设备，有效保证了产品质量和产品良率，提高生产效率。此外，公司根据多年的研发生产经验积累，在行业通用设备的基础上进行优化和改进，提高设备精度和自动化水平。

### 2、镀膜材料自制优势

镀膜是精密光电薄膜元器件制造的核心环节，其中镀膜材料的使用对滤光片产品的性能和质量具有较大影响。公司内部设有专门的镀膜材料生产部门，可根据产品生产部门的具体要求对镀膜材料进行定制化研发与生产。通过自主研发生产镀膜材料，公司能够实现从源头材料端即深入新产品研发和工艺改进，提升产品附加值和快速提升产品良率，持续拓宽产品应用领域，增强公司的市场竞争力。

### 3、快速响应优势

消费电子行业具有升级换代速度快的特点，在新产品、新技术、新应用的市场需求不断涌现的背景下，手机品牌厂商争相推出新机型，每年仅国内市场上市新机型就高达数百种之多，为了满足下游客户的需求，各上游供应商必须从产品设计到量产周期、及时交货和快速响应等提升客户服务能力。公司对生产基地进行了战略布局，在华中、华东、华南等产业聚集的地区设有生产基地，在获取客户需求、产品交付、响应客户方面具有便利性，通过本次募投项目的实施，公司将在南昌新建生产基地，南昌及周边地区聚集了欧菲光、同兴达、盛泰光学等多个国内知名模组厂商，进一步提升公司快速响应客户的能力。

公司建有数据量丰富的膜系数据库，结合生产的经验积累，公司能够在较短时间内研发出新产品以满足客户的技术指标和质量要求。在生产制造方面，凭借多年的经验积累，公司已经形成了快速响应的柔性化生产方式，从而有效解决产品快速转换和多批次生产问题。公司在生产环节的全工序都采用 MES 系统（生产制造执行系统），利用信息化系统提升各部门的配合度，实现生产、物流等多个环节的信息互联，极大提升了衔接效率。较快的内部沟通与响应机制使公司在保证产品质量的同时，确保交货的及时性，提升客户的认可度。

#### 4、产品布局优势

公司致力于成为行业内一流的精密光电薄膜元件制造企业，不断进行技术积累，紧抓市场机遇，不断丰富产品类型，实现在下游不同领域进行产品布局。经过多年的发展，在消费电子领域，公司已经形成以摄像头滤光片为代表的产品线，产品被广泛应用于智能手机；在光通信领域，公司已经批量出货 GPON 滤光片和 TO 管帽、非球、窄带滤光片等产品；此外，公司已经在潜望棱镜项目、Block 项目、合波棱镜项目、白玻璃旋涂项目等方面进行了技术储备和客户储备。公司通过战略性的产品布局，不断增强抵抗风险的能力，提升公司综合竞争力。

#### 5、质量控制优势

公司一直以产品质量为业务重心，始终将严控产品质量放在公司发展的重要位置，公司产品已经通过了 ISO9001 质量管理认证和 ISO14001 环境管理体系认证，子公司微科光电已经通过了 IATF16949 汽车行业质量管理认证。目前公司已经建立了严谨、完整、高标准的质量控制体系，从采购到生产再到售后质量管控，都有清晰明确规范制度。公司遵循着客户导向，严控过程的理念，将质量控制程序贯穿于产品的整个生命周期中，确保从原料到售后服务的质量。通过质量控制制度的建立，公司在保证交付产品及时性的同时，有效避免了产品质量问题的发生，公司的产品质量稳定、性能优异，具有较好的客户满意度，积累了一定的品牌口碑。

#### 6、客户资源优势

公司的直接客户主要是摄像头模组厂商，产品被应用在各大品牌智能手机中，下游行业整体呈现集中度高的特点，因此，拥有良好的品牌声誉和稳定的客户资源对企业的长期持续发展和保持市场竞争力至关重要。公司优质的客户对供应商的产品质量管控能力和综合实力有较为严格的要求，供应商资质认证过程严格且周期长，合作关系一旦建立就会在较长时间内维持稳定。目前，公司已进入安卓系统手机终端等优质企业的供应链，与客户建立了稳定的合作关系，为未来公司业务的持续发展奠定了坚实基础。

### 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	264,451,936.77	142,969,626.94	84.97%	主要系旋涂滤光片产品销售额增加
营业成本	206,206,236.47	133,214,897.90	54.79%	主要系本期营业收入增加带动营业成本增加
销售费用	2,236,714.86	2,152,350.28	3.92%	
管理费用	12,031,506.74	11,629,410.30	3.46%	
财务费用	-3,844,353.30	-5,370,221.82	28.41%	
所得税费用	1,555,852.54	-5,376,028.61	128.94%	主要系本期营业收入，利润总额增加
研发投入	14,871,538.37	12,771,841.72	16.44%	

经营活动产生的现金流量净额	-15,803,354.47	-31,164,052.60	49.29%	主要系本期回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-35,296,192.08	-22,035,210.87	-60.18%	主要系本期设备购置增加
筹资活动产生的现金流量净额	30,627,569.42	-10,950,048.02	379.70%	增加本期云信贴现、短期借款增加
现金及现金等价物净增加额	-20,491,975.80	-64,160,777.76	68.06%	主要系本期回款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
摄像头滤光片	205,214,548.89	157,069,177.15	23.46%	76.94%	39.51%	20.54%
光通信元件	50,548,022.87	41,846,324.69	17.21%	114.93%	129.67%	-5.31%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	952,842.48	3.66%	主要系长期股权投资收益	否
资产减值	-7,126,799.47	-27.41%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	80,415.12	0.31%	主要系赔偿款及赞助收入	否
营业外支出	29,332.10	0.11%	主要系滞纳金	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	352,904,682.99	30.00%	369,898,393.89	33.83%	-3.83%	
应收账款	308,140,063.85	26.20%	260,242,086.92	23.80%	2.40%	

存货	86,672,746.96	7.37%	77,689,401.15	7.11%	0.26%	
长期股权投资	8,417,711.89	0.72%	8,469,117.57	0.77%	-0.05%	
固定资产	250,999,900.77	21.34%	216,609,149.13	19.81%	1.53%	
在建工程	22,720,027.98	1.93%	25,338,262.88	2.32%	-0.39%	
使用权资产	19,407,489.32	1.65%	20,185,899.96	1.85%	-0.20%	
短期借款	46,939,485.13	3.99%	23,060,924.15	2.11%	1.88%	
合同负债	34,185.95	0.00%	214,612.79	0.02%	-0.02%	
租赁负债	19,778,949.69	1.68%	20,396,528.79	1.87%	-0.19%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
应收款项融资	23,525,097.54						6,826,658.81	30,351,756.35
上述合计	23,525,097.54						6,826,658.81	30,351,756.35
金融负债	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动内容主要系本期银行承兑票据增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（单位：元）	受限原因
货币资金	56,511,731.09	主要系定期存款、票据保证金、大额存单及补提利息金额
固定资产	10,321,391.49	主要系银行授信抵押
无形资产	3,696,677.70	主要系银行授信抵押
应收款项融资	21,772,600.64	主要系票据池质押
合计	92,302,400.92	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
36,182,130.61	22,051,558.24	64.08%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	23,525,097.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,826,658.81	30,351,756.35	应收款项融资
合计	23,525,097.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,826,658.81	30,351,756.35	--

### 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	40,349.02
报告期投入募集资金总额	4,427.19
已累计投入募集资金总额	14,531.81
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北东田微科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕680号）同意注册，公司首次公开发行股份数量20,000,000.00股，发行价格为22.92元/股，募集资金总额为人民币458,400,000.00元，扣除发行费用54,909,795.00元（不含税）后，募集资金净额为403,490,205.00元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于2022年5月19日出具

了《验资报告》（天健验[2022]3-38号）。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 26,323.84 万元，其中 26,000 万元用于现金管理，剩余的 323.84 万元以银行存款的方式存放于募集资金专用账户中。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
光学产品生产基地建设	否	28,349.02	38,000	28,349.02	3,919.88	4,119.88	14.53%	2026年05月31日			不适用	否
光学研发中心建设	否	5,000	7,000	5,000	308.71	3,294.37	65.89%	2026年05月31日			不适用	否
补充流动资金	否	7,000	7,000	7,000	198.6	7,117.56	101.68%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,349.02	52,000	40,349.02	4,427.19	14,531.81	--	--			--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	40,349.02	52,000	40,349.02	4,427.19	14,531.81	--	--	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	<p>“光学产品生产基地建设”实施主体为全资子公司南昌东田微科技有限公司，根据公司与南昌经济技术开发区管委会签订的《项目合同》，南昌经济技术开发区管委会下属全资子公司南昌金开集团有限公司或其下属公司需要按照公司需求建设厂房及配套，并按照约定条件租给公司子公司用于募投项目建设。目前，上述厂房及配套工程建设完成，公司已逐步开展厂房装修、设备购买等募投项目建设。</p> <p>公司于 2024 年 4 月 24 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途和投资规模不变的情况下，根据目前募投项目的实施进度，将“光学产品生产基地建设”和“光学研发中心建设”项目达到预定可使用状态日期调整至 2026 年 5 月 31 日。</p>											

计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用  公司于 2022 年 6 月 15 日召开第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换自筹资金预先支付的发行费用，金额合计人民币 4,431,161.37 元（不含税）。天健会计师事务所（特殊普通合伙）针对上述自筹资金的使用情况出具了《湖北东田微科技股份有限公司以募集资金置换自筹资金预先支付发行费用的鉴证报告》（天健审[2022]3-416 号），截至目前，上述置换已完成。
用闲置募集资金暂时补充	不适用

动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2024 年 6 月 14 日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响公司正常运营及确保资金安全的前提下，同意公司使用额度不超过 30,600.00 万元人民币（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，现金管理有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，可循环滚动使用。截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中 2.6 亿元用于现金管理，剩余的募集资金均存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：“补充流动资金”项目的投入金额包括募集资金账户产生的利息。

### (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
东莞微科光电科技有限公司	子公司	摄像头滤光片的研发、生产和销售	30,000,000	552,046,255.92	158,383,851.03	205,784,077.68	18,948,559.71	17,398,059.74

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市阿斯诺光电科技有限公司	注销	对本期业绩无重大影响
昆山东田光电科技有限公司	注销	对本期业绩无重大影响

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.市场竞争加剧的风险

近年来，随着光学在消费电子、车载镜头、安防摄像头以及光通信领域的应用不断加深，光学元件市场需求旺盛，尤其是智能手机品牌厂商持续光学创新，手机多摄渗透率不断提高，光学元件制造前景广阔，行业内外企业的投资意愿增强，行业竞争日趋激烈。激烈的市场竞争可能带来行业整体产能上升、平均利润水平下滑等。

为了应对市场竞争加剧的风险，公司会及时根据市场情况作出针对性的调整竞争策略，持续进行技术创新以适应激烈的行业竞争，将对公司的主营业务产生不利影响降到最小。

## 2.主要客户集中的风险

公司的直接客户主要是摄像头模组厂商，产品被应用在各大品牌智能手机中，下游行业整体呈现集中度高的特点。报告期内，公司主要客户为行业内知名摄像头模组生产厂商，如欧菲光、丘钛科技、同兴达等，公司近几年前五大客户的收入占当年营业收入比重都在 65%以上，客户集中度相对较高。

面对该风险，公司与以上客户都建立了长期稳定的合作关系，双方签订的合同均为长期合同，继续长期合作意愿较高，且该类客户大多为上市公司，公司治理规范、经营状况良好，对其供应商要求较高，只有在产能水平、产品品质、响应能力、研发水平、质量控制等方面满足其要求，才能进入其合格供应商目录。因此公司与该类客户合作，有利于保持公司经营业绩的稳定性。

## 3.资产和经营规模迅速扩张带来的管理风险

公司的资产和经营规模将出现大幅增长。公司目前已建立规范的管理体系和完善的法人治理结构，并形成了有效的约束机制及内部管理制度，但随着公司募投项目的实施，公司规模将迅速扩大，对公司经营管理、资源整合、市场开拓等方面都提出了更高的要求，经营决策和风险控制难度进一步增加，公司管理团队的管理水平及控制经营风险的能力将面临更大考验。

在应对该风险时，公司加强管理团队的管理水平适应规模迅速扩张的需要，另一方面经营管理机制及时随着公司规模扩大而同步调整、完善，对关键环节进行有效控制，防止公司的日常运营及资产安全面临的管理风险。

## 4.新产品研发风险

公司的核心技术以应用为最终目的，一般最终都会转化为实际的产品量产，企业需要及时与下游客户进行沟通，洞察客户的多样化需求，通过方案设计、组织研发、打样、试生产、客户测试等多轮互动后，客户才会正式下达订单并进行量产。如果公司无法有效地进行技术研发并满足下游客户需求，则将会降低市场竞争力，对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

公司在应对产品研发风险时，会在研发之前，进行充分的市场调研，了解市场需求、趋势和竞争情况。这有助于确保产品具有市场竞争力，并降低市场风险。并且对所使用的技术进行全面评估，确保其成熟度和可靠性。同时，要关注技术的发展趋势，以便及时调整研发方向。同时采用有效的项目管理方法，制定详细的项目计划，包括时间表、预算和里程碑。定期监控项目进展，及时发现和解决问题。通过采取以上措施，可以降低风险发生的概率和影响。同时，根据实际情况灵活调整策略，以适应不断变化的市场和技术环境。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2024 年 05 月 16 日	全景网	网络平台线上 交流	其他	参与“2024 年湖北辖区上 市公司投资者 网上集体接待 日”活动的 投资者	详见《2024 年 5 月 16 日投 资者关系活动 记录表》(编 号 2024-001)	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www .cninfo.com. cn</a> )
2024 年 06 月 27 日	全景网	网络平台线上 交流	其他	参与公司 2023 年度网 上业绩说明会 的投资者	详见《2024 年 6 月 27 日投 资者关系活动 记录表》(编 号 2024-002)	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www .cninfo.com. cn</a> )

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	43.69%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-022)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

公司一直严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，积极承担并履行企业环保责任。公司已通过了 ISO14001 环境管理体系认证，在环境因素识别与评价、环境监测与测量管理、废水废气固体废物处理控制等方面建立了一系列程序文件，明确了环境管理体系下的公司环保机构制度及职责。报告期内公司及子公司没有发生环境污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司秉持实业报国的原则，积极履行社会责任，在追求企业经济效益的同时，关注并维护股东的利益，保护职工合法权益，诚信对待供应商和客户，并积极投身其他以企业力量回馈社会的公益活动之中。

#### (1) 股东权益保护

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》等法律法规及《公司章程》的相关规定，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东进行信息披露。报告期内，公司依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例；不断完善法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小投资者的利益；通过设立投资者专线、回复投资者问题、开放投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动机制。

#### (2) 职工权益保护

公司经过多年的探索与改进，形成了一套适合公司发展的人员任用、培养、提升的体系。报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，与在职正式员工均签署了《劳动合同》，并依法为员工缴纳社会保险、公积金，积极保护员工合法权益。同时，公司不断完善薪酬福利体系，为员工提供生日祝福，组织各类体育赛事等，持续优化员工关怀体系；聘请专业的培训机构设置一系列培训课程，促进员工自我能力发展与提升。

(3) 供应商及客户权益保护

公司坚守诚信经营原则，已制定规范的客户、供应商管理制度，以聚焦客户关注的挑战和压力，提供有竞争力的精准时空信息解决方案和服务，持续为客户创造最大价值为使命，充分尊重客户和供应商的合法权益，与优质供应商和客户建立了长期稳定的战略合作关系。

(4) 积极承担社会责任

截至目前，公司积极参加了“6·30”助力乡村振兴暨东莞慈善日活动，“百千万工程”暨东莞慈善日活动（敬老院）。

## 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
大连德豪光电科技有限公司原欠款金额 24,225.00 元, 诉讼结案, 双方签订和解结案协议书约定收回款项 16,957.50 元, 剩余 7,267.50 元 不予支付。	0.73	否	诉讼案件在大连经济技术开发区人民法院进入执行阶段时, 由双方和解约定实际收回款项	诉讼案件在大连经济技术开发区人民法院进入执行阶段时, 由双方和解约定实际收回款项	款项已收		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	租赁地	出租方	租赁面积 (平方米)	租金 (元/月)	合同期限	备注
1	东莞微科	东莞市万江蚬涌社区万江工业城怡富电路板厂B栋宿舍5-7层	东莞市万江曦龙投资有限公司	1,982.14	18,731.22	2018.3.26-2036.10.31	宿舍,租金每5年递增5%
2	东莞微科	东莞市万江蚬涌社区万江工业城怡富电路板厂厂房和B栋部分宿舍	东莞市万江曦龙投资有限公司	16,638.85	157,237.14	2016.11.1-2036.10.31	厂房,租金每5年递增5%
3	南昌东田	技术协同创新园厂房1-6#(1、2层)	南昌金开建设产业发展有限公司	4,430.88	0.00	2021.7.1-2024.12.31	前5年免租
4	南昌东田	技术协同创新园厂房1-6#(3、4层)	南昌金开建设产业发展有限公司	7,569.12	0.00	2021.7.1-2024.12.31	前5年免租

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东莞市微科光电科技有限公司	2023年10月27日	2,000	2023年11月17日	16.10	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	是
东莞市微科光电科技有限公司	2023年10月27日	2,000	2024年01月23日	236.00	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	是
东莞市微科光电科技有限公司	2023年10月27日	2,000	2024年02月02日	200.00	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			452.10			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			452.10			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			0			
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			452.10			
报告期末已审批的担保额度合计			2,000	报告期末实际担保余额合计			452.10			

(A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			0.55%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			452.10
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			452.10
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,912,000	42.39%						33,912,000	42.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,912,000	42.39%						33,912,000	42.39%
其中：境内法人持股	5,414,634	6.77%						5,414,634	6.77%
境内自然人持股	28,497,366	35.62%						28,497,366	35.62%
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	46,088,000	57.61%						46,088,000	57.61%
1、人民币普通股	46,088,000	57.61%						46,088,000	57.61%
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	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,322	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
高登华	境内自然人	20.16%	16,125,534	0	16,125,534	0	不适用	0
谢云	境外自然人	15.46%	12,371,832	0	12,371,832	0	不适用	0
深圳网存科技有限公司	境内非国有法人	5.12%	4,099,944	-551,659	0	4,099,944	质押	470,000

新余瑞田管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.73%	3,780,000	0	3,780,000	0	不适用	0
深圳市福鹏资产管理有限公司—南京宏翰投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	1,640,000	0	0	1,640,000	不适用	0
东莞市微笑管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.04%	1,634,634	0	1,634,634	0	不适用	0
宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	国有法人	1.53%	1,220,000	-892,800	0	1,220,000	不适用	0
刘顺明	境内自然人	1.22%	978,000	-550,000	0	978,000	冻结	976,934
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	1.15%	920,418	-383,769	0	920,418	不适用	0
太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司—当阳市同创产业发展股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	0.50%	400,000	0	0	400,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成	无							

为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	高登华、谢云夫妇为公司控股股东和实际控制人，并通过新余瑞田管理咨询中心（有限合伙）、东莞市微笑管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，其存在一致行动关系；新余瑞田管理咨询中心（有限合伙）为公司员工持股平台。除此之外未发现上述其他股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳网存科技有限公司	4,099,944	人民币普通股	4,099,944
深圳市福鹏资产管理有限公司—南京宏翰投资管理合伙企业（有限合伙）	1,640,000	人民币普通股	1,640,000
宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	1,220,000	人民币普通股	1,220,000
刘顺明	978,000	人民币普通股	978,000
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	920,418	人民币普通股	920,418
太一（宜昌）股权投资基金管理有限公司—当阳市同创产业发展股权投资基金（有限合伙）	400,000	人民币普通股	400,000
BARCLAYS BANK PLC	272,128	人民币普通股	272,128
MORGANSTANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	207,899	人民币普通股	207,899
王韶光	158,500	人民币普通股	158,500
刘月明	149,500	人民币普通股	149,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖北东田微科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	352,904,682.99	369,898,393.89
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	7,868,788.07	2,838,161.88
应收账款	308,140,063.85	260,242,086.92
应收款项融资	30,351,756.35	23,525,097.54
预付款项	1,889,845.69	2,554,877.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	801,074.53	581,599.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	86,672,746.96	77,689,401.15
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,521,198.75	10,166,001.76
流动资产合计	799,150,157.19	747,495,620.37
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	8,417,711.89	8,469,117.57
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	250,999,900.77	216,609,149.13
在建工程	22,720,027.98	25,338,262.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,407,489.32	20,185,899.96
无形资产	4,071,284.10	4,103,835.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	26,745,690.10	22,467,078.25
递延所得税资产	18,709,420.52	20,058,307.62
其他非流动资产	26,072,495.37	28,577,628.86
非流动资产合计	377,144,020.05	345,809,279.48
资产总计	1,176,294,177.24	1,093,304,899.85
流动负债：		
短期借款	46,939,485.13	23,060,924.15
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	95,382,362.23	46,144,479.46
应付账款	168,434,264.40	182,729,662.26
预收款项		
合同负债	34,185.95	214,612.79
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	7,527,153.67	7,940,391.83
应交税费	3,075,337.20	1,193,027.77
其他应付款	320,347.85	739,930.65
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,240,154.61	1,216,850.64
其他流动负债		0.00
流动负债合计	322,953,291.04	263,239,879.55
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	19,778,949.69	20,396,528.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,483,900.02	11,033,575.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,262,849.71	31,430,104.58
负债合计	353,216,140.75	294,669,984.13
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	548,392,774.76	548,392,774.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,203,126.18	7,203,126.18
一般风险准备		
未分配利润	187,482,135.55	163,039,014.78
归属于母公司所有者权益合计	823,078,036.49	798,634,915.72
少数股东权益		
所有者权益合计	823,078,036.49	798,634,915.72
负债和所有者权益总计	1,176,294,177.24	1,093,304,899.85

法定代表人：高登华    主管会计工作负责人：李广华    会计机构负责人：李广华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	307,042,716.75	344,379,861.19
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	3,939,622.28	716,169.97
应收账款	203,683,264.02	199,581,736.36
应收款项融资	19,314,216.56	16,090,204.62
预付款项	43,161,125.32	1,331,451.16
其他应收款	175,747,366.92	150,443,312.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,760,419.62	10,638,136.33
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	710,787.94	1,087,439.99
流动资产合计	762,359,519.41	724,268,312.00
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	58,845,836.10	59,346,391.10
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	42,708,554.53	46,740,381.50
在建工程	226,548.68	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,701,350.24	3,755,786.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	60,883.82	39,150.00
递延所得税资产	1,354,783.03	2,064,166.88
其他非流动资产	117,600.00	19,800.00
非流动资产合计	107,015,556.40	111,965,676.03
资产总计	869,375,075.81	836,233,988.03
流动负债：		
短期借款	26,659,480.59	19,688,321.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	76,075,837.56	34,210,215.53
应付账款	33,803,619.96	56,895,737.38
预收款项		
合同负债	2,200.00	7,910.76
应付职工薪酬	1,482,944.42	1,368,636.00
应交税费	877,485.84	686,427.28
其他应付款	13,985.85	0.00
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		
其他流动负债		
流动负债合计	138,915,554.22	112,857,248.08
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,048,972.21	3,357,351.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,048,972.21	3,357,351.70
负债合计	141,964,526.43	116,214,599.78
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	577,988,126.41	577,988,126.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,203,126.18	7,203,126.18
未分配利润	62,219,296.79	54,828,135.66
所有者权益合计	727,410,549.38	720,019,388.25
负债和所有者权益总计	869,375,075.81	836,233,988.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	264,451,936.77	142,969,626.94

其中：营业收入	264,451,936.77	142,969,626.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	232,549,592.23	155,082,655.91
其中：营业成本	206,206,236.47	133,214,897.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,047,949.09	684,377.53
销售费用	2,236,714.86	2,152,350.28
管理费用	12,031,506.74	11,629,410.30
研发费用	14,871,538.37	12,771,841.72
财务费用	-3,844,353.30	-5,370,221.82
其中：利息费用	1,133,887.34	521,307.28
利息收入	5,093,113.43	5,744,329.47
加：其他收益	3,064,563.18	2,518,345.99
投资收益（损失以“—”号填列）	952,842.48	16,347.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,882,727.15	-1,871,376.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,126,799.47	-2,015,556.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	37,666.71	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	25,947,890.29	-13,465,268.68
加：营业外收入	80,415.12	32,347.70
减：营业外支出	29,332.10	871.85
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,998,973.31	-13,433,792.83

减：所得税费用	1,555,852.54	-5,376,028.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,443,120.77	-8,057,764.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	24,443,120.77	-8,057,764.22
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）	24,443,120.77	-8,057,764.22
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	24,443,120.77	-8,057,764.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,443,120.77	-8,057,764.22
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	-0.10
（二）稀释每股收益	0.31	-0.10

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

法定代表人：高登华

主管会计工作负责人：李广华

会计机构负责人：李广华

#### 4、母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	99,410,322.62	79,057,946.99
减：营业成本	89,328,147.34	73,055,167.74
税金及附加	151,814.21	169,109.56
销售费用	211,235.85	251,028.09
管理费用	2,171,579.80	1,524,413.10
研发费用	4,364,025.33	3,313,774.89
财务费用	-4,264,465.45	-5,640,564.06
其中：利息费用	558,685.60	0.00
利息收入	4,856,608.92	3,003,078.77
加：其他收益	1,268,989.86	1,734,575.03
投资收益（损失以“—”号填列）	-38,616.12	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	252,126.88	-249,216.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-598,643.64	-493,650.55
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,331,842.52	7,376,725.98
加：营业外收入	5,000.00	0.00
减：营业外支出	29,332.10	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,307,510.42	7,376,725.98
减：所得税费用	916,349.29	516,154.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,391,161.13	6,860,571.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,391,161.13	6,860,571.54
（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	7,391,161.13	6,860,571.54
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	139,029,451.77	93,240,175.38
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	102,993.45	1,981,432.01
收到其他与经营活动有关的现金	20,787,213.82	39,749,640.63
经营活动现金流入小计	159,919,659.04	134,971,248.02
购买商品、接受劳务支付的现金	92,682,685.40	71,076,923.46
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	49,790,554.09	37,316,484.01
支付的各项税费	7,862,088.16	13,759,311.58
支付其他与经营活动有关的现金	25,387,685.86	43,982,581.57
经营活动现金流出小计	175,723,013.51	166,135,300.62
经营活动产生的现金流量净额	-15,803,354.47	-31,164,052.60
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	725,938.47	16,347.37

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,000.06	
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	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	10,885,938.53	10,016,347.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,182,130.61	22,051,558.24
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	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	46,182,130.61	32,051,558.24
投资活动产生的现金流量净额	-35,296,192.08	-22,035,210.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	20,339,642.98	
筹资活动现金流入小计	32,339,642.98	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	317,922.28	107,000.00
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	1,394,151.28	843,048.02
筹资活动现金流出小计	1,712,073.56	10,950,048.02
筹资活动产生的现金流量净额	30,627,569.42	-10,950,048.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,998.67	-11,466.27
五、现金及现金等价物净增加额	-20,491,975.80	-64,160,777.76
加：期初现金及现金等价物余额	316,884,927.70	409,487,376.07
六、期末现金及现金等价物余额	296,392,951.90	345,326,598.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,770,799.82	59,914,635.39
收到的税费返还	79,669.07	155,579.68
收到其他与经营活动有关的现金	16,370,244.12	12,964,445.04
经营活动现金流入小计	88,220,713.01	73,034,660.11
购买商品、接受劳务支付的现金	89,920,707.81	82,969,701.23
支付给职工以及为职工支付的现金	9,011,086.83	6,761,563.26
支付的各项税费	906,812.70	6,390,973.51
支付其他与经营活动有关的现金	31,518,268.12	41,890,902.09
经营活动现金流出小计	131,356,875.46	138,013,140.09
经营活动产生的现金流量净额	-43,136,162.45	-64,978,479.98
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	500,985.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500,985.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	347,159.88	106,549.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	347,159.88	106,549.00
投资活动产生的现金流量净额	153,825.12	-106,549.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,305,125.36	
筹资活动现金流入小计	12,305,125.36	
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	289,777.82	
支付其他与筹资活动有关的现金	278,685.56	
筹资活动现金流出小计	568,463.38	
筹资活动产生的现金流量净额	11,736,661.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,573.82	-11,466.27
五、现金及现金等价物净增加额	-31,204,101.53	-65,096,495.25
加：期初现金及现金等价物余额	305,806,985.27	394,553,514.73
六、期末现金及现金等价物余额	274,602,883.74	329,457,019.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	548,392,774.76	0.00	0.00	0.00	7,203,126.18	0.00	163,039,014.78	0.00	798,634,915.72	798,634,915.72	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	548,392,774.76	0.00	0.00	0.00	7,203,126.18	0.00	163,039,014.78	0.00	798,634,915.72	798,634,915.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,443,120.77	0.00	24,443,120.77	24,443,120.77
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,443,120.77	0.00	24,443,120.77	24,443,120.77
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动														

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	548,392,774.76	0.00	0.00	0.00	7,203,126.18	0.00	187,482,135.55	0.00	823,078,036.49		823,078,036.49

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				548,392,774.76				6,613,820.15		206,114,465.49		841,121,060.40		841,121,060.40
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	548,392,774.76	0.00	0.00	0.00	6,613,820.15	0.00	206,114,465.49	0.00	841,121,060.40		841,121,060.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686,057.15	0.00	18,743,821.37	0.00	18,057,764.22		18,057,764.22
(一) 综合											-8,000.00		-8,000.00		-8,000.00

收益总额											57,764.22		57,764.22		57,764.22
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股					0.00								0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686,057.15	0.00	-10,686,057.15	0.00	-10,000,000.00		10,000,000.00
1. 提取盈余公积									686,057.15		686,057.15		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有(或股东)的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00		10,000,000.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	548,392,774.76	0.00	0.00	0.00	7,299,877.30	0.00	187,370,644.12	0.00	823,063,296.18		823,063,296.18

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	577,988,126.41	0.00	0.00	0.00	7,203,126.18	54,828,135.66		720,019,388.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	577,988,126.41	0.00	0.00	0.00	7,203,126.18	54,828,135.66		720,019,388.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,391,161.13		7,391,161.13
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,391,161.13		7,391,161.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	577,988,126.41	0.00	0.00	0.00	7,203,126.18	62,219,296.79		727,410,549.38

上期金额

单位：元

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

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	577,988,126.41	0.00	0.00	0.00	6,613,820.15	59,524,381.36		724,126,327.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	577,988,126.41	0.00	0.00	0.00	6,613,820.15	59,524,381.36		724,126,327.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686,057.15	3,825,485.61		3,139,428.46
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,860,571.54		6,860,571.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686,057.15	10,686,057.15		10,000,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686,057.15	686,057.15		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		10,000,000.00		10,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	577,988,126.41	0.00	0.00	0.00	7,299,877.30	55,698,895.75		720,986,899.46

### 三、公司基本情况

湖北东田微科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原湖北东田光电材料科技有限公司（以下简称东田光电公司），东田光电公司以 2020 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 7 月 24 日在宜昌市市场监督管理局登记注册，总部位于湖北省宜昌市当阳市。公司现持有统一社会信用代码为 914205826917618954 的营业执照，注册资本 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 3,391.20 万股；无限售条件的流通股份 A 股 4,608.80 万股。公司股票已于 2022 年 5 月 24 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为精密光电薄膜元器件的研发、生产和销售。产品主要有：摄像头滤光片、光通信元件等。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将预付账款金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的认定为账龄超过 1 年的预付账款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将应付账款金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的认定为账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将合同负债金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年的认定为账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将其他应付款金额超过资产总额 0.5%且账龄超过 1 年

	的认定为账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额的 10%确定为重要
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将联营企业账面价值超过公司资产总额 3%以上的联营企业确定为重要的联营企业
重要的承诺事项	公司将已签订的正在履行的并购协议的事项认定为重要
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

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

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

见本章节“11、金融工具”“13、应收账款”相关内容。

## 13、应收账款

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状

应收商业承兑汇票		况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——内部关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——内部关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## (3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 14、应收款项融资

见本章节“11、金融工具”相关内容。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本章节“11、金融工具”“13、应收账款”相关内容。

## 16、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

#### 1. 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品（单片）——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
周转材料	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

#### 库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库 龄	可变现净值计算方法
0-6 个月以内（含，下同）	账面余额的 100%
7-12 个月以内	账面余额的 50%
1 年以上	账面余额的 0%

库龄组合可变现净值的确定依据：库龄在 0-6 个月以内的原材料、在产品、库存商品（单片），领用或销售的可能性很高，故不予计提存货跌价准备；库龄在 7-12 个月的原材料、在产品、库存商品（单片）领用或销售的可能性降低，根据历史经验数据按账面余额的 50% 确定可变现净值；库龄在 1 年以上的原材料、在产品、库存商品（单片），可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。库存商品中除单片产品外，均基于该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；发出商品基于合同价格减去销售费用和相关税费后的金额确定存货可变现净值。

#### 18、持有待售资产

不适用

#### 19、债权投资

不适用

#### 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

##### 2) 合并财务报表

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

## 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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75
机械设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	4-5 年	5%	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40 年，按土地使用权年限	直线法
软件	5-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

### 30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32、合同负债

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负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

不适用

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司销售红外截止滤光片、光通信元件等产品，属于在某一时点履行履约义务。包括内销和外销两种模式，收入确认具体标准如下：

(1) 境内销售：根据约定的交货方式将货物交付给客户，公司与客户对账完成并获取客户的确认信息后确认收入。

(2) 境外销售：公司已按合同约定将产品报关，取得报关单且相关经济利益很可能流入的时间为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### 1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 1. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

不适用

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 44、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%
消费税	无	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

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
本公司	15%
东莞市微科光电科技有限公司（以下简称东莞微科公司）	15%
南昌东田微科技有限公司（以下简称南昌东田公司）	25%

## 2、税收优惠

(1) 2021 年 12 月 3 日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局向本公司颁发编号为 GR202142003227 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。目前本公司正在重新申请高新技术企业认定，根据《国科发火（2016）195 号》文件相关税收规定，公司高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，报告期内本公司暂减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

(2) 2022 年 12 月 22 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局向东莞微科公司颁发编号为 GR202244008003 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，报告期内东莞微科公司减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,429.50	28,257.00
银行存款	313,887,889.91	331,425,958.36
其他货币资金	38,986,363.58	38,444,178.53
合计	352,904,682.99	369,898,393.89

其他说明：

公司期末银行存款中，包括定期存款本金 300,000,000.00 元及计提的应收利息 16,849,457.54 元，其中，计提的应收利息 16,849,457.54 元使用受限。

公司期末其他货币资金中包含票据保证金 24,340,730.25 元，质押的大额存单 13,800,000.00 元及应收利息 845,633.33 元，合计 38,986,363.58 元，使用均受限。

### 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	7,868,788.07	2,838,161.88
合计	7,868,788.07	2,838,161.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,282,934.81	100.00%	414,146.74	5.00%	7,868,788.07	2,987,538.82	100.00%	149,376.94	5.00%	2,838,161.88
其中：										
商业承兑汇票	8,282,934.81	100.00%	414,146.74	5.00%	7,868,788.07	2,987,538.82	100.00%	149,376.94	5.00%	2,838,161.88
合计	8,282,934.81	100.00%	414,146.74	5.00%	7,868,788.07	2,987,538.82	100.00%	149,376.94	5.00%	2,838,161.88

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	149,376.94	264,769.80				414,146.74
合计	149,376.94	264,769.80				414,146.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	317,514,845.74	262,535,757.57
1 至 2 年	2,825,477.18	10,312,720.35
2 至 3 年	4,784,458.09	1,943,200.96
3 年以上	364,614.25	204,392.10
3 至 4 年	215,155.23	35,140.47

4 至 5 年	27,711.69	63,058.63
5 年以上	121,747.33	106,193.00
合计	325,489,395.26	274,996,070.98

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	170,165.28	0.05%	170,165.28	100.00%		194,390.28	0.07%	194,390.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	325,319,229.98	99.95%	17,179,166.13	5.28%	308,140,063.85	274,801,680.70	99.93%	14,559,593.78	5.30%	260,242,086.92
其中：										
合计	325,489,395.26	100.00%	17,349,331.41	5.33%	308,140,063.85	274,996,070.98	100.00%	14,753,984.06	5.37%	260,242,086.92

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州精溢光电材料有限公司	40,500.00	40,500.00	40,500.00	40,500.00	100.00%	失去偿付能力
广东宏鼎盛光电有限公司	27,220.00	27,220.00	27,220.00	27,220.00	100.00%	失去偿付能力
大连德豪光电科技有限公司	24,225.00	24,225.00				
深圳市馥麟光电器件有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	失去偿付能力
武汉宇辰光通科技有限公司	14,502.95	14,502.95	14,502.95	14,502.95	100.00%	失去偿付能力
咸阳龙冠光电科技有限公司	6,695.00	6,695.00	6,695.00	6,695.00	100.00%	失去偿付能力
深圳市群晖智能科技股份有限公司	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00	100.00%	失去偿付能力
东莞东聚电子电讯制品有限公司	16,134.17	16,134.17	16,134.17	16,134.17	100.00%	失去偿付能力
东莞市科谱达	9,609.60	9,609.60	9,609.60	9,609.60	100.00%	失去偿付能力

光电科技有限公司						
惠州海格科技股份有限公司	9,603.17	9,603.17	9,603.17	9,603.17	100.00%	失去偿付能力
东莞旺福电子有限公司	2,009.99	2,009.99	2,009.99	2,009.99	100.00%	失去偿付能力
南昌合力泰科技有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	失去偿付能力
广州市佳禾光电科技有限公司	468.00	468.00	468.00	468.00	100.00%	失去偿付能力
盐城鸿石智能科技有限公司	422.40	422.40	422.40	422.40	100.00%	失去偿付能力
合计	194,390.28	194,390.28	170,165.28	170,165.28		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	317,514,845.74	15,875,742.28	5.00%
1-2年	2,825,477.18	282,547.71	10.00%
2-3年	4,783,383.09	956,676.61	20.00%
3-4年	167,812.28	50,343.68	30.00%
4-5年	27,711.69	13,855.85	50.00%
合计	325,319,229.98	17,179,166.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	194,390.28		16,957.50	7,267.50		170,165.28
按组合计提坏账准备	14,559,593.78	2,619,572.35				17,179,166.13
合计	14,753,984.06	2,619,572.35	16,957.50	7,267.50		17,349,331.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
大连德豪光电科技有限公司	16,957.50	诉讼结案，双方签订和解结案协议书约定收回款项	银行转账	公司自身财务状况不佳，且与我公司长期未合作
合计	16,957.50			

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大连德豪光电科技有限公司	货款	7,267.50	原欠款金额 24,225.00 元，诉讼结案，双方签订和解结案协议书约定收回款项 16,957.50 元，剩余 7,267.50 元不予支付。	诉讼案件在大连经济技术开发区人民法院进入执行阶段时，由双方和解约定实际收回款项	否
合计		7,267.50			

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	154,708,051.53		154,708,051.53	47.53%	7,735,402.58
第二名	29,256,954.52		29,256,954.52	8.99%	1,462,847.73
第三名	21,326,878.30		21,326,878.30	6.55%	1,066,343.92
第四名	10,786,899.49		10,786,899.49	3.31%	539,344.97
第五名	9,716,780.80		9,716,780.80	2.99%	485,839.04
合计	225,795,564.64		225,795,564.64	69.37%	11,289,778.24

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,351,756.35	23,525,097.54
合计	30,351,756.35	23,525,097.54

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

单位：元

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

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	21,772,600.64
合计	21,772,600.64

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,589,295.14	
合计	82,589,295.14	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 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	801,074.53	581,599.45
合计	801,074.53	581,599.45

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

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	770,624.73	714,090.12
备用金	285,980.04	129,172.04
社保公积金	220,056.84	191,314.37
合计	1,276,661.61	1,034,576.53

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	451,581.45	369,611.41
1 至 2 年	390,080.16	229,965.12
3 年以上	435,000.00	435,000.00
3 至 4 年	30,000.00	30,000.00
4 至 5 年		5,000.00
5 年以上	405,000.00	400,000.00
合计	1,276,661.61	1,034,576.53

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,276,661.61	100.00%	475,587.08	37.25%	801,074.53	1,034,576.53	100.00%	452,977.08	43.78%	581,599.45

其中：										
合计	1,276,661.61	100.00%	475,587.08	37.25%	801,074.53	1,034,576.53	100.00%	452,977.08	43.78%	581,599.45

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	18,480.57	22,996.51	411,500.00	452,977.08
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-16,011.50	16,011.50		0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	20,110.00		2,500.00	22,610.00
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2024 年 6 月 30 日余额	22,579.07	39,008.01	414,000.00	475,587.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	400,000.00	5年以上	31.33%	400,000.00
第二名	押金保证金	229,965.12	1-2年	18.01%	22,996.51
第三名	社保费公积金	220,056.84	1年以内	17.24%	11,002.84
第四名	备用金	120,000.00	1年以内	9.40%	6,000.00
第五名	押金保证金	50,000.00	1年以内	3.92%	2,500.00
合计		1,020,021.96		79.90%	442,499.35

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,368,949.36	72.44%	2,244,109.45	87.83%
1至2年	334,744.55	17.71%	216,329.57	8.47%
2至3年	114,201.78	6.04%	94,438.76	3.70%
3年以上	71,950.00	3.81%		
合计	1,889,845.69		2,554,877.78	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例
第一名	372,511.98	19.71%

第二名	322,333.67	17.06%
第三名	312,610.89	16.54%
第四名	161,680.00	8.56%
第五名	131,923.50	6.98%
小计	1,301,060.04	68.85%

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,746,813.80	4,375,935.67	10,370,878.13	14,613,342.72	4,278,718.61	10,334,624.11
在产品	38,689,477.41	2,945,852.33	35,743,625.08	35,809,928.31	5,093,905.94	30,716,022.37
库存商品	30,883,374.25	11,544,803.70	19,338,570.55	21,125,520.95	7,342,322.50	13,783,198.45
周转材料	100.00		100.00	31,458.26	30,664.13	794.13
发出商品	21,676,686.85	457,113.65	21,219,573.20	23,663,552.87	808,790.78	22,854,762.09
合计	105,996,452.31	19,323,705.35	86,672,746.96	95,243,803.11	17,554,401.96	77,689,401.15

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,278,718.61	1,273,511.56		1,176,294.50		4,375,935.67
在产品	5,093,905.94	-466,536.22		1,681,517.39		2,945,852.33
库存商品	7,342,322.50	5,864,865.50		1,662,384.30		11,544,803.70
周转材料	30,664.13	0.00		30,664.13		

发出商品	808,790.78	454,958.63		806,635.76		457,113.65
合计	17,554,401.96	7,126,799.47		5,357,496.08		19,323,705.35

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,187,096.58	8,928,888.60
预缴纳企业所得税	1,334,102.17	1,237,113.16
合计	10,521,198.75	10,166,001.76

其他说明：

## 14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
苏州文博菲电子科技有限公司	8,469,117.57				-51,405.68						8,417,711.89	
小计	8,469,117.57				-51,405.68						8,417,711.89	
二、联营企业												
合计	8,469,117.57				-51,405.68						8,417,711.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	250,999,900.77	216,609,149.13
合计	250,999,900.77	216,609,149.13

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	19,178,832.44	379,834,405.29	6,099,807.33	2,113,048.31	407,226,093.37
2. 本期增加金额		53,137,857.40	6,997.35	1,058,400.45	54,203,255.20
(1) 购置		5,948,934.58	6,997.35	1,058,400.45	7,014,332.38
(2) 在		47,188,922.82			47,188,922.82

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		208,014.58			208,014.58
(1) 处置或报废		208,014.58			208,014.58
4. 期末余额	19,178,832.44	432,764,248.11	6,106,804.68	3,171,448.76	461,221,333.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,580,100.29	178,509,334.10	2,804,933.77	1,722,576.08	190,616,944.24
2. 本期增加金额	457,776.72	18,415,724.14	424,716.49	415,138.68	19,713,356.03
(1) 计提	457,776.72	18,415,724.14	424,716.49	415,138.68	19,713,356.03
3. 本期减少金额		108,867.05			108,867.05
(1) 处置或报废		108,867.05			108,867.05
4. 期末余额	8,037,877.01	196,816,191.19	3,229,650.26	2,137,714.76	210,221,433.22
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	11,140,955.43	235,948,056.92	2,877,154.42	1,033,734.00	250,999,900.77
2. 期初账面价值	11,598,732.15	201,325,071.19	3,294,873.56	390,472.23	216,609,149.13

## (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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,720,027.98	25,338,262.88
合计	22,720,027.98	25,338,262.88

## (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
设备安装工程	22,720,027.98		22,720,027.98	25,338,262.88		25,338,262.88
合计	22,720,027.98		22,720,027.98	25,338,262.88		25,338,262.88

## (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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

设备安装工程	80,000.00	25,338.88	44,570.92	47,188.82	0.00	22,720.98	87.39%	87%				募集资金+自筹
合计	80,000.00	25,338.88	44,570.92	47,188.82	0.00	22,720.98			0.00	0.00	0.00%	

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

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

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	24,915,019.90	24,915,019.90
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,915,019.90	24,915,019.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,729,119.94	4,729,119.94
2. 本期增加金额	778,410.64	778,410.64
(1) 计提	778,410.64	778,410.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,507,530.58	5,507,530.58
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	19,407,489.32	19,407,489.32
2. 期初账面价值	20,185,899.96	20,185,899.96

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,158,154.10			811,250.14	5,969,404.24
2. 本期增加金额				54,867.26	54,867.26

置	(1) 购				54,867.26	54,867.26
	(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	5,158,154.10			866,117.40	6,024,271.50
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	1,409,894.88			455,674.15	1,865,569.03
	2. 本期增加 金额	51,581.52			35,836.85	87,418.37
	(1) 计 提	51,581.52			35,836.85	87,418.37
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	1,461,476.40			491,511.00	1,952,987.40
	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	3,696,677.70			374,606.40	4,071,284.10
	2. 期初账面 价值	3,748,259.22			355,575.99	4,103,835.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消防工程	328,438.17		25,394.22		303,043.95
装修费	17,376,196.08	6,526,609.29	1,317,605.60		22,585,199.77
模具摊销	4,762,444.00	180,062.32	1,085,059.94		3,857,446.38
合计	22,467,078.25	6,706,671.61	2,428,059.76		26,745,690.10

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,087,183.50	6,101,176.99	31,753,572.68	5,151,319.33
内部交易未实现利润	861,319.33	129,197.90	912,843.93	136,926.59
可抵扣亏损	69,493,206.50	11,779,957.55	86,292,312.71	14,052,337.02
租赁负债	21,019,104.30	3,152,865.65	21,613,379.43	3,242,006.91
递延收益	3,048,972.21	457,345.83	3,357,351.70	503,602.76
合计	131,509,785.84	21,620,543.92	143,929,460.45	23,086,192.61

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	19,407,489.32	2,911,123.40	20,185,899.96	3,027,884.99
合计	19,407,489.32	2,911,123.40	20,185,899.96	3,027,884.99

## (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	2,911,123.40	18,709,420.52	3,027,884.99	20,058,307.62
递延所得税负债	2,911,123.40		3,027,884.99	

## (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	475,587.08	1,157,167.36
可抵扣亏损	1,981,178.58	1,981,178.58
合计	2,456,765.66	3,138,345.94

## (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
2025 年	120,952.19	120,952.19	
2026 年	588,899.26	588,899.26	
2027 年	574,631.16	574,631.16	
2028 年	696,695.97	696,695.97	
合计	1,981,178.58	1,981,178.58	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,288,835.00		7,288,835.00	19,335,287.93		19,335,287.93
预付装修费用	16,659,697.93		16,659,697.93	9,052,340.93		9,052,340.93
预付软件款	2,123,962.44		2,123,962.44	190,000.00		190,000.00
合计	26,072,495.37		26,072,495.37	28,577,628.86		28,577,628.86

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	56,511,731.09	56,511,731.09	质押、冻结等	定期存款、票据	53,015,466.19	53,015,466.19	质押、冻结等	定期存款、票据

				保证金、 大额存单 及补提利 息				保证金、 大额存单 及补提利 息
固定资产	17,179,77 8.34	10,321,39 1.49	抵押	银行贷 款、开立 信用证及 票据抵押	17,179,77 8.34	10,730,98 7.55	抵押	银行贷 款、开立 信用证及 票据抵押
无形资产	5,158,154 .10	3,696,677 .70	抵押	银行贷 款、开立 信用证及 票据抵押	5,158,154 .10	3,748,259 .22	抵押	银行贷 款、开立 信用证及 票据抵押
应收款项 融资	21,772,60 0.64	21,772,60 0.64	质押	票据池质 押	17,988,36 6.82	17,988,36 6.82	质押	票据池质 押
合计	100,622,2 64.17	92,302,40 0.92			93,341,76 5.45	85,483,07 9.78		

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
抵押借款	22,000,000.00	10,009,777.78
信用证、云信贴现	22,634,359.77	13,051,146.37
建信融通贴现	2,305,125.36	
合计	46,939,485.13	23,060,924.15

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	38,781,076.19	9,237,934.21
银行承兑汇票	56,601,286.04	36,906,545.25
合计	95,382,362.23	46,144,479.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为无。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	149,102,119.16	164,927,920.21
设备工程款	16,972,400.01	15,728,780.59
其他	2,359,745.23	2,072,961.46
合计	168,434,264.40	182,729,662.26

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市瑞图新智科技有限公司	5,691,462.80	经双方协商一致，延迟支付货款
合计	5,691,462.80	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	320,347.85	739,930.65
合计	320,347.85	739,930.65

#### (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
应付员工报销款	13,985.85	441,580.98
应付水电费等		139,216.67
其他	306,362.00	159,133.00
合计	320,347.85	739,930.65

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	34,185.95	214,612.79
合计	34,185.95	214,612.79

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,940,391.83	47,998,163.07	48,411,401.23	7,527,153.67
二、离职后福利-设定提存计划		2,306,439.70	2,306,439.70	
合计	7,940,391.83	50,304,602.77	50,717,840.93	7,527,153.67

##### (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	7,898,809.50	45,376,221.40	45,960,434.18	7,314,596.72
2、职工福利费	6,042.33	1,291,187.33	1,179,321.71	117,907.95
3、社会保险费	3,315.00	828,259.34	828,259.34	3,315.00
其中：医疗保险费	2,975.00	735,802.32	735,802.32	2,975.00
工伤保险费		72,507.02	72,507.02	
生育保险费	340.00	19,950.00	19,950.00	340.00
4、住房公积金	32,225.00	502,495.00	443,386.00	91,334.00
合计	7,940,391.83	47,998,163.07	48,411,401.23	7,527,153.67

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,210,270.70	2,210,270.70	
2、失业保险费		96,169.00	96,169.00	
合计		2,306,439.70	2,306,439.70	

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,292,238.50	858,097.62
消费税	0.00	
企业所得税	0.00	
个人所得税	455,694.96	73,842.70
城市维护建设税	132,412.23	55,592.54
印花税	48,999.02	114,373.62
房产税	38,867.01	38,867.01
教育费附加	56,748.10	23,825.38
地方教育附加	37,832.07	15,883.59
土地使用税	11,551.95	11,551.95
环保税	993.36	993.36
合计	3,075,337.20	1,193,027.77

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	1,240,154.61	1,216,850.64
合计	1,240,154.61	1,216,850.64

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

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

## (3) 可转换公司债券的说明

## (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
租赁负债	24,388,624.10	25,385,778.18
租赁负债未确认融资费用	-4,609,674.41	-4,989,249.39
合计	19,778,949.69	20,396,528.79

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

## (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	11,033,575.79	363,250.00	912,925.77	10,483,900.02	尚未结转收益
合计	11,033,575.79	363,250.00	912,925.77	10,483,900.02	

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	80,000,000.00						80,000,000.00

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）	534,604,504.98			534,604,504.98
其他资本公积	13,788,269.78			13,788,269.78
合计	548,392,774.76			548,392,774.76

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：

## 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	7,203,126.18			7,203,126.18
合计	7,203,126.18			7,203,126.18

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	163,039,014.78	206,267,926.21
调整后期初未分配利润	163,039,014.78	206,267,926.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,443,120.77	-32,639,605.40
减：提取法定盈余公积		589,306.03
应付普通股股利		10,000,000.00
期末未分配利润	187,482,135.55	163,039,014.78

调整期初未分配利润明细：

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

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,762,571.76	198,915,501.84	139,499,669.51	130,809,375.41
其他业务	8,689,365.01	7,290,734.63	3,469,957.43	2,405,522.49
合计	264,451,936.77	206,206,236.47	142,969,626.94	133,214,897.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	264,451,936.77	206,206,236.47					264,451,936.77	206,206,236.47
其中：								
摄像头滤光片	205,214,548.89	157,069,177.15					205,214,548.89	157,069,177.15
光通信元件	50,548,022.87	41,846,324.69					50,548,022.87	41,846,324.69
其他收入	8,689,365.01	7,290,734.63					8,689,365.01	7,290,734.63
按经营地区分类								
其中：								
境内	261,840,585.34	204,138,309.58					261,840,585.34	204,138,309.58
境外	2,611,351.43	2,067,926.89					2,611,351.43	2,067,926.89
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	264,451,936.77	206,206,236.47					264,451,936.77	206,206,236.47

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	474,031.41	310,831.73
教育费附加	213,760.58	132,583.41
资源税	0.00	0.00
房产税	77,734.02	77,734.02
土地使用税	23,103.90	23,103.88
车船使用税	3,840.00	3,420.00
印花税	128,659.20	46,328.17
地方教育附加	124,833.26	88,389.00
环保税	1,986.72	1,987.32
合计	1,047,949.09	684,377.53

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	6,737,873.11	6,582,078.33
中介机构服务费	705,494.87	567,023.04
折旧摊销费	1,530,783.85	1,894,356.45
办公费	567,854.99	387,234.03
业务招待费	630,588.80	320,095.53
差旅费	494,926.46	577,221.81

维修费	39,179.36	233,251.04
其他	496,837.06	117,753.61
房屋水电费	827,968.24	950,396.46
合计	12,031,506.74	11,629,410.30

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	1,460,460.58	1,427,461.73
业务招待费	486,891.57	323,325.42
差旅费	192,260.52	177,385.66
检测认证费	36,692.05	23,363.08
其他	53,680.80	97,325.91
广告宣传费	4,496.80	98,489.62
办公费	2,232.54	4,998.86
合计	2,236,714.86	2,152,350.28

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	6,756,443.25	5,077,523.63
材料费	4,440,112.34	4,644,190.02
水电费	1,699,871.90	1,312,056.87
折旧摊销费	1,610,057.00	1,365,178.09
其他	365,053.88	372,893.11
合计	14,871,538.37	12,771,841.72

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,005,126.66	521,307.28
金融机构手续费	94,593.12	58,300.78
利息收入	-5,093,113.43	-5,744,329.47
汇兑损益	19,998.67	-223,774.31
票据贴现利息	128,760.68	50,322.65
现金折扣		-32,048.75
其他	281.00	
合计	-3,844,353.30	-5,370,221.82

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
与资产相关的政府补助	912,925.77	1,557,055.81
与收益相关的政府补助	132,000.00	909,456.54
代扣个人所得税手续费返还	28,309.58	1,133.64
增值税加计抵减	1,986,777.83	
招聘贫困人员抵扣增值税	4,550.00	50,700.00
合计	3,064,563.18	2,518,345.99

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 70、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	674,310.57	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	222.22	16,347.37
债务重组收益	375,580.27	
票据贴现终止确认产生的投资收益	-97,270.58	
合计	952,842.48	16,347.37

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
应收票据坏账损失	-264,769.80	218,159.85
应收账款坏账损失	-2,595,347.35	-1,879,275.95
其他应收款坏账损失	-22,610.00	-210,260.86
合计	-2,882,727.15	-1,871,376.96

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

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,126,799.47	-2,015,556.11
合计	-7,126,799.47	-2,015,556.11

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
固定资产处置收益	37,666.71	0.00

### 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
赔偿收入	30,000.00		30,000.00
其他	50,415.12	32,347.70	50,415.12
合计	80,415.12	32,347.70	80,415.12

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
非流动资产毁损报废损失	291.26		291.26
赔偿支出	21,773.34		21,773.34
其他	7,267.50	871.85	7,267.50
合计	29,332.10	871.85	29,332.10

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	206,965.44	-1,313,167.89
递延所得税费用	1,348,887.10	-4,062,860.72
合计	1,555,852.54	-5,376,028.61

#### (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	25,998,973.31

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,899,846.00
子公司适用不同税率的影响	-127,967.25
调整以前期间所得税的影响	177,533.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,767.69
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	3,743.04
研发加计扣除	-2,464,069.97
所得税费用	1,555,852.54

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证等各类证证	15,090,125.69	37,300,704.86
政府补助及个税手续费返还	3,064,563.18	1,558,189.45
利息收入	2,531,505.74	597,808.91
往来款	0.00	70,098.53
其他	101,019.21	222,838.88
合计	20,787,213.82	39,749,640.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函等各类保证金	18,588,390.59	39,208,532.65
支付水电、办公等管理费用	4,342,218.10	2,612,799.93
支付水电等研发费用	1,034,539.34	1,234,178.33
支付运输、差旅等销售费用	774,614.28	723,060.27
支付手续费等财务费用	94,874.12	58,300.78
其他	553,049.43	145,709.61
合计	25,387,685.86	43,982,581.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
建信融通贴现	2,305,125.36	
国内信用证议付放款	10,000,000.00	
云信贴现	8,034,517.62	
合计	20,339,642.98	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁费	1,055,810.16	843,048.02
信用证、云信贴现利息	338,341.12	
合计	1,394,151.28	843,048.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

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

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

## 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	24,443,120.77	-8,057,764.22
加：资产减值准备	10,009,526.62	3,886,933.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,713,356.03	19,144,884.07
使用权资产折旧	778,410.64	786,790.08
无形资产摊销	87,418.37	98,278.55
长期待摊费用摊销	2,428,059.76	1,270,780.50
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）	-37,666.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	291.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,153,886.01	-4,848,987.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,031,590.89	-16,347.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,348,887.10	-4,062,860.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,110,145.28	-4,380,421.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,859,785.65	-33,940,611.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,272,877.50	-1,044,726.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,803,354.47	-31,164,052.60
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	296,392,951.90	345,326,598.31
减：现金的期初余额	316,884,927.70	409,487,376.07
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	-20,491,975.80	-64,160,777.76

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (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	296,392,951.90	316,884,927.70
其中：库存现金	30,429.50	28,257.00
可随时用于支付的银行存款	296,362,522.40	316,854,670.70
三、期末现金及现金等价物余额	296,392,951.90	316,884,927.70

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	263,238,408.06	328,535,122.27	使用范围受限但可随时支取
合计	263,238,408.06	328,535,122.27	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
货币资金	56,511,731.09	37,455,320.58	票据保证金、计提的大额存单利息、购买的可转让的大额存单的利息
合计	56,511,731.09	37,455,320.58	

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	951.29	7.1268	6,779.65
欧元			
港币			
日元	100,000,000.00	0.044738	4,473,800.00
应收账款			
其中：美元	117,377.65	7.1268	836,527.04
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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	6,756,443.25	5,077,523.63
材料费	4,440,112.34	4,644,190.02
水电费	1,699,871.90	1,312,056.87
折旧摊销费	1,610,057.00	1,365,178.09
其他	365,053.88	372,893.11
合计	14,871,538.37	12,771,841.72
其中：费用化研发支出	14,871,538.37	12,771,841.72
资本化研发支出	0.00	0.00

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

报告期内注销子公司东莞市阿斯诺光电科技有限公司和昆山东田光电科技有限公司。

## 6、其他

无

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东莞市微科光电科技有限公司	30,000,000.00	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
南昌东田微科技有限公司	10,000,000.00	南昌市	南昌市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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：

无

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：		
投资账面价值合计	8,417,711.89	8,469,117.57
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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,033,575.79	363,250.00		912,925.77		10,483,900.02	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,044,925.77	2,466,512.35
财政贴息对利润总额的影响金额	0.00	0.00

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 信用风险

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

公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司不致面临重大信用损失。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，公司综合考虑结算期、合同约定付款期等因素，分别在长期应收款、应收账款-逾期天数组合中对减值准备进行测算。

## （二）流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司管理层基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
无				
套期类别				
无				

其他说明

无

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

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			30,351,756.35	30,351,756.35
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

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

公司的实际控制人为高登华、谢云夫妇。高登华、谢云夫妇直接持有公司 2,849.74 万股股份，占公司总股本的 35.62%，通过东莞市微笑管理咨询合伙企业（有限合伙）和新余瑞田管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 4.47% 的股份。高登华、谢云夫妇直接和间接控制的股权比例为 40.10%。

本企业最终控制方是高登华、谢云。

其他说明：

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
其他说明	

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

东莞市瑞图新智科技有限公司	高登华、谢云合计持股 41.49%的企业
苏州文博菲电子科技有限公司	联营企业
深圳市迅驰科技有限公司	间接持股 5%以上股份的股东王铁华配偶苏鹊梅控制的公司，持有 99%股权

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州文博菲电子科技有限公司	接受劳务	616,516.62		否	0.00
深圳市迅驰科技有限公司	购买商品	203,743.35		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州文博菲电子科技有限公司	销售商品	557,847.36	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

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
高登华、谢云	36,000,000.00	2022年03月28日	2027年12月31日	否

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
关键管理人员报酬	1,418,694.50	1,411,241.19

## (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
应收账款	苏州文博菲电子科技有限公司	0.00	0.00	103,535.60	5,176.78

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东莞市瑞图新智科技有限公司	7,151,462.80	11,201,462.80
应付账款	深圳市迅驰科技有限公司	197,340.00	0.00
应付账款	苏州文博菲电子科技有限公司	97,881.56	147,718.75

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 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、本期股份支付费用

□适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在履行的并购协议

2023 年 6 月 15 日，东莞微科公司与苏州文博菲电子科技有限公司（以下简称标的公司）实控人穆青运签订股权收购协议，拟收购其持有的标的公司共计不超过 70% 股权。本次收购分如下三期进行：第一期以 800 万元股权转让款收购标的公司 20% 股权，第二期拟以 1400 万元股权转让款收购标的公司 35% 股权，第三期拟以 600 万元股权转让款收购标的公司 15% 股权。上述股权转让事项已经公司 2023 年 6 月 15 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过，截至 2024 年 6 月 30 日，东莞微科公司已完成了第一期股权转让款项支付及相应的工商变更登记等程序。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	159,033,632.51	162,368,979.47
1 至 2 年	38,675,626.57	39,554,316.88
2 至 3 年	9,367,402.97	1,558,042.12
3 年以上	171,953.16	93,645.00
3 至 4 年	111,453.16	8,920.00
5 年以上	60,500.00	84,725.00
合计	207,248,615.21	203,574,983.47

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	108,917.95	0.05%	108,917.95	100.00%	0.00	133,142.95	0.07%	133,142.95	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	207,139,697.26	99.95%	3,456,433.24	1.67%	203,683,264.02	203,441,840.52	99.93%	3,860,104.16	1.90%	199,581,736.36
其中：										
合计	207,248,615.21	100.00%	3,565,351.19	1.72%	203,683,264.02	203,574,983.47	100.00%	3,993,247.11	1.96%	199,581,736.36

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州精益光电材料有限公司	40,500.00	40,500.00	40,500.00	40,500.00	100.00%	失去偿付能力
广东宏鼎盛光电有限公司	27,220.00	27,220.00	27,220.00	27,220.00	100.00%	失去偿付能力
大连德豪光电科技有限公司	24,225.00	24,225.00				
深圳市馥麟光电器件有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	失去偿付能力
武汉宇辰光通科技有限公司	14,502.95	14,502.95	14,502.95	14,502.95	100.00%	失去偿付能力
咸阳龙冠光电科技有限公司	6,695.00	6,695.00	6,695.00	6,695.00	100.00%	失去偿付能力
合计	133,142.95	133,142.95	108,917.95	108,917.95		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	133,142.95		16,957.50	7,267.50		108,917.95
合计	133,142.95		16,957.50	7,267.50		108,917.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
大连德豪光电科技有限公司	16,957.50	诉讼结案，双方签订和解结案协议书约定收回款项	银行转账	公司自身财务状况不佳，且与我公司长期未合作
合计	16,957.50			

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,267.50

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
					否

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	130,069,484.36		130,069,484.36	62.76%	0.00
第二名	29,256,954.52		29,256,954.52	14.12%	1,462,847.73
第三名	22,256,261.89		22,256,261.89	10.74%	0.00
第四名	4,467,184.76		4,467,184.76	2.16%	223,359.24
第五名	2,667,473.92		2,667,473.92	1.29%	133,373.70
合计	188,717,359.45		188,717,359.45	91.07%	1,819,580.67

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	175,747,366.92	150,443,312.38
合计	175,747,366.92	150,443,312.38

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

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
合并范围内关联方	175,527,904.49	150,269,874.49
押金保证金	129,125.00	79,125.00
社保公积金	105,579.40	103,441.20
合计	175,762,608.89	150,452,440.69

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	107,818,957.36	67,923,376.03
1至2年	38,599,507.55	25,028,974.04
2至3年	15,251,317.81	
3年以上	14,092,826.17	57,500,090.62
3至4年	14,092,826.17	50,084,876.52
4至5年		7,415,214.10
合计	175,762,608.89	150,452,440.69

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	175,762,608.89	100.00%	15,241.97	0.01%	175,747,366.92	150,452,440.69	100.00%	9,128.31	0.01%	150,443,312.38
其中：										

合计	175,762,608.89	100.00%	15,241.97	0.01%	175,747,366.92	150,452,440.69	100.00%	9,128.31	0.01%	150,443,312.38
----	----------------	---------	-----------	-------	----------------	----------------	---------	----------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	234,704.40	15,241.97	6.49%
内部关联方组合	175,527,904.49		
合计	175,762,608.89	15,241.97	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	9,128.31			9,128.31
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,113.66			6,113.66
2024 年 6 月 30 日余额	15,241.97			15,241.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	129,859,336.09	1年、1-2年、2-3年	73.88%	
第二名	合并范围内关联方款项	45,668,568.40	1年、1-2年、2-3年、3-4年	25.98%	
第三名	社保公积金	70,843.40	1年以内	0.04%	3,542.17
第四名	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.03%	2,500.00
第五名	押金保证金	39,700.00	1-2年	0.02%	3,970.00
合计		175,688,447.89		99.95%	10,012.17

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	58,845,836.10		58,845,836.10	59,346,391.10		59,346,391.10
合计	58,845,836.10		58,845,836.10	59,346,391.10		59,346,391.10

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞微科技公司	54,985,836.10						54,985,836.10	
昆山东田公司	500,555.00			500,555.00			0.00	
南昌东田公司	3,860,000.00						3,860,000.00	
合计	59,346,391.10			500,555.00			58,845,836.10	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,044,877.74	82,981,275.80	75,831,906.53	70,549,715.47
其他业务	7,365,444.88	6,346,871.54	3,226,040.46	2,505,452.27
合计	99,410,322.62	89,328,147.34	79,057,946.99	73,055,167.74

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	99,410,322.62	89,328,147.34					99,410,322.62	89,328,147.34
其中：								
摄像头滤光片	85,511,769.83	77,706,858.65					85,511,769.83	77,706,858.65
光通信元件	6,533,107.91	5,274,417.15					6,533,107.91	5,274,417.15

其他收入	7,365,444 .88	6,346,871 .54					7,365,444 .88	6,346,871 .54
按经营地区分类								
其中：								
境内	96,812,95 8.38	87,159,23 7.98					96,812,95 8.38	87,159,23 7.98
境外	2,597,364 .24	2,168,909 .36					2,597,364 .24	2,168,909 .36
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	99,410,32 2.62	89,328,14 7.34					99,410,32 2.62	89,328,14 7.34

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	430.00	
票据贴现终止确认产生的投资收益	-39,046.12	
合计	-38,616.12	0.00

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	37,375.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	339,728.65	
委托他人投资或管理资产的损益	222.22	
债务重组损益	375,580.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,374.28	
减：所得税影响额	124,497.23	
合计	679,783.64	--

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	3.01%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93%	0.30	0.30

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

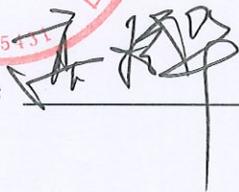
4、其他

无

(本页无正文，为湖北东田微科技股份有限公司2024年半年度报告全文法定代表人签字及公司盖章页)



湖北东田微科技股份有限公司

法定代表人: 

2023年8月27日