

深圳市容大感光科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-053



【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。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	35
第七节 股份变动及股东情况	40
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	48

备查文件目录

(一) 载有公司盖章、公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、深圳容大	指	深圳市容大感光科技股份有限公司
惠州容大	指	惠州市容大油墨有限公司
惠州科技	指	惠州市容大感光科技有限公司
苏州容大	指	苏州市容大感光科技有限公司
高仕电研	指	广东高仕电研科技有限公司
珠海容大	指	珠海市容大感光科技有限公司
正奇新材	指	广东正奇新材料有限公司
沃凯珑	指	宁夏沃凯珑新材料有限公司
保荐机构	指	华泰联合证券有限责任公司
会计师\审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	深圳市容大感光科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
募投项目	指	2022 年度向特定对象发行股票募集资金及 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板、印刷电路板，重要的电子部件之一，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体
PCB 感光阻焊光刻胶	指	用于涂覆在印制电路板表面形成有选择性的、永久性的聚合物保护层的油墨
PCB 感光线路光刻胶	指	以光成像原理将电子线路图形转移至 PCB 板上的制作 PCB 电路图形的油墨
感光线路干膜	指	PCB 感光线路干膜指以光成像原理将电子线路图形转移至 PCB 板同时兼顾掩孔功能的制作 PCB 电路图形的材料，不含有挥发性溶剂，因此称之为干膜。
IC	指	Integrated circuit，系集成电路
电子化学品	指	电子工业使用的专用化工材料，即电子元器件、印制线路板、工业及消费类整机生产用的各种化学品及材料，又称电子化工材料
光刻胶	指	又称光刻材料，由树脂、感光剂和溶剂三种主要成份组成的对光敏感的混合液体
LED	指	Light Emitting Diode，中文名称为发光二极管
LDI	指	Laser Direct Imaging，中文名称为激光直接成像技术
LCD	指	Liquid Crystal Display，中文名称为液晶显示
OC	指	Over-Coating，中文名称为透明光刻胶
CF	指	Color Filter，中文名称为彩色滤光片
TFT-LCD	指	薄膜晶体管液晶显示
TFT-ARRAY	指	薄膜晶体管阵列
OLED	指	有机发光二极管
Sensor	指	触摸屏压力传感器
MEMS	指	微机电系统

单体	指	能参与聚合反应形成高分子树脂的低分子化合物
树脂	指	高分子化合物，是由低分子原料通过化学反应形成的大分子的产物
光敏剂	指	又叫光引发剂，是一类吸收一定波长的紫外光或可见光能量后，可分解为自由基或阳离子并可引发单体发生化学交联反应的化合物
助剂	指	配制光刻胶的辅助材料，能改善光刻胶性能
颜填料	指	用来着色的粉末状物质，在水、油脂、树脂、有机溶剂等介质中不溶解，但能均匀地在这些介质中分散并能使介质着色，同时具有一定的遮盖力

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2024 年 4 月 29 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司注册资本由 246,423,916 元人民币，变更为 295,708,699 元人民币。具体内容详见巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 于 2024 年 5 月 8 日披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-025）。

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）	443,711,760.35	366,820,795.93	20.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,072,463.59	44,898,594.59	60.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,214,287.18	43,049,621.88	51.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,658,577.78	10,526,991.34	618.71%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.16	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.15	60.00%
加权平均净资产收益率	5.64%	5.65%	-0.01%
	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）	1,687,462,912.61	1,642,777,010.48	2.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,301,242,215.74	1,244,677,485.11	4.54%

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）	66,857.47	
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）	5,064,053.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	899,054.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,141,133.70	
债务重组损益	-125,912.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,217.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,755.22	
减：所得税影响额	1,195,158.09	
少数股东权益影响额（税后）	389.20	
合计	6,858,176.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

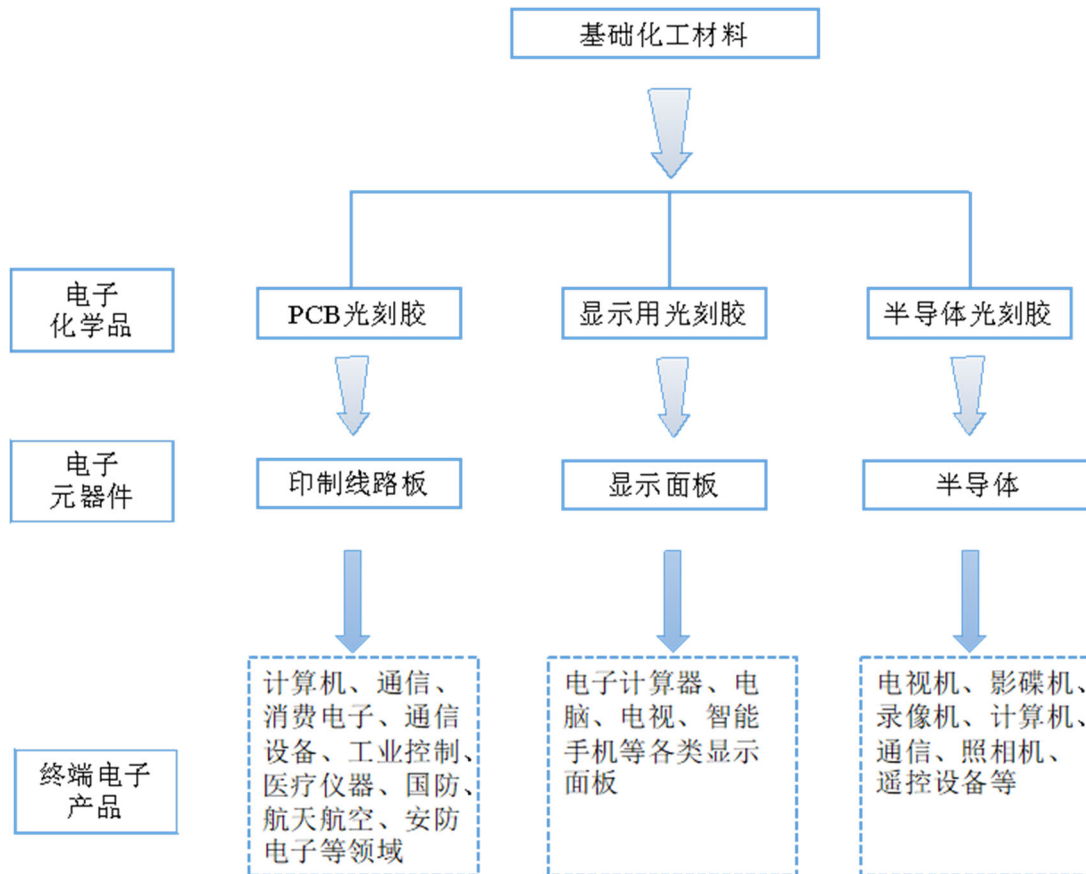
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期所属行业发展情况

1、公司所处行业在产业链的位置

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



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

2、行业发展情况

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

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

（1）PCB 光刻胶

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

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

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

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

（2）显示用光刻胶

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

各类主要显示用光刻胶的简介如下：

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

触摸屏用光刻胶	主要用于在玻璃基板上沉积 ITO 制作触摸电极。
---------	--------------------------

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

（3）半导体光刻胶

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

（二）公司主要业务

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

（三）公司主要产品及用途

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

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

公司的特种光刻胶产品主要用于触摸屏、视窗玻璃、智能手机等产品的精密加工领域。

公司的主要产品的功能、应用领域情况如下：

产品系列	产品类别	代表产品	主要功能	应用领域
PCB 光刻胶	湿膜光刻胶	普通内层感光线路光刻胶 LDI 内层感光线路光刻胶 外层感光线路光刻胶	将电子线路图形转移到 PCB 板上	PCB 制造
	阻焊光刻胶	丝网印刷型感光阻焊光刻胶 喷涂感光阻焊光刻胶	可对所覆盖精密电子线路发挥绝缘、防潮、防高温、防腐蚀等保护作用	

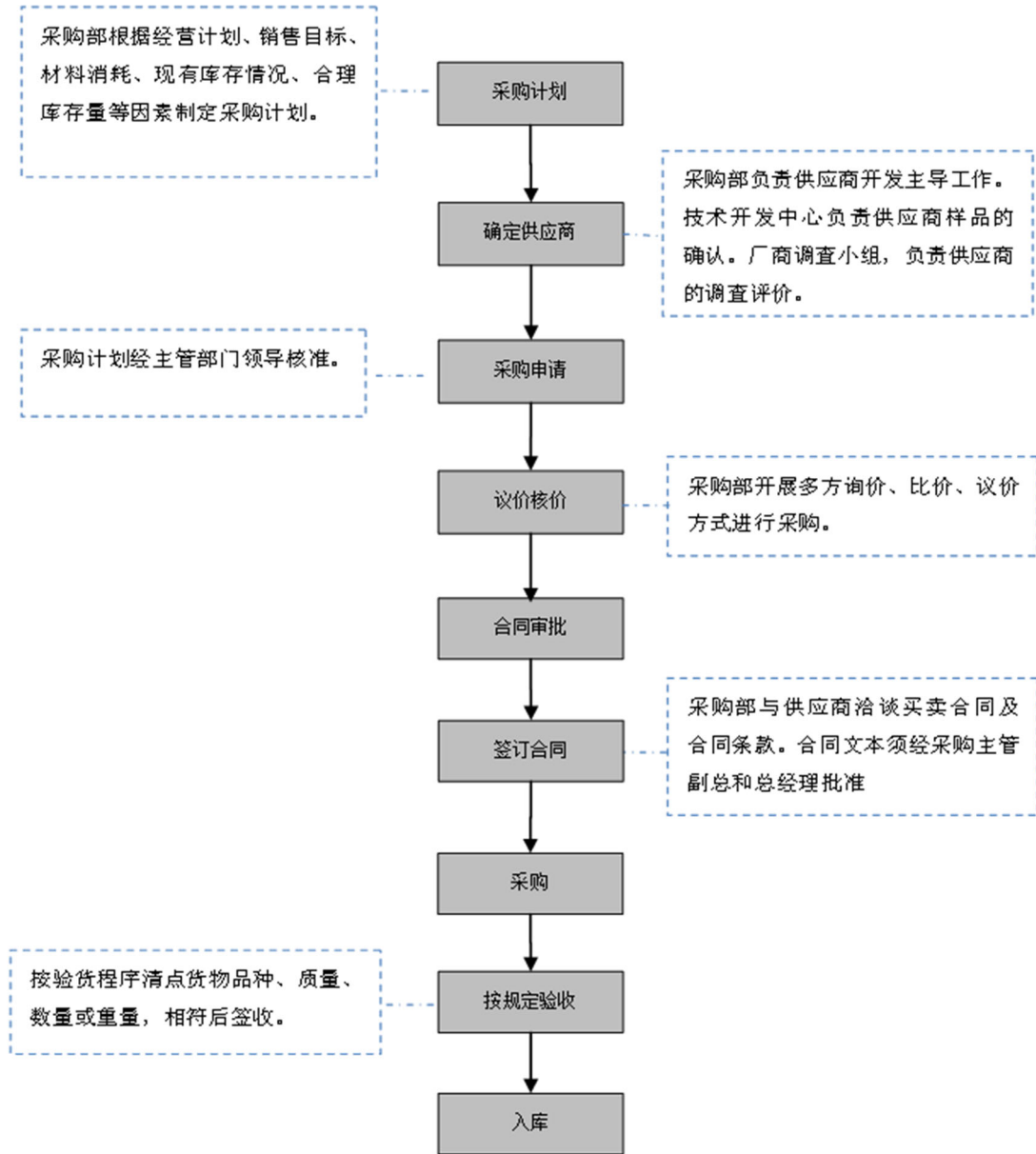
		车载 PCB 板感光阻焊光刻胶 LED 板用白色感光阻焊光刻胶 LDI 液态感光阻焊光刻胶 5G 感光阻焊光刻胶		
	干膜光刻胶	抗电镀干膜光刻胶 精细线路干膜光刻胶	可将电子线路图形转移到 PCB 板上	
	其他光刻胶	喷印紫外光固化文字光刻胶	可将图形转移到 PCB 板上	
显示用光刻胶、半导体光刻胶及配套化学品	显示用光刻胶	触摸屏 sensor 用光刻胶 TFT 阵列 (Array) 用光刻胶	将掩膜版上的图形转移到基材上	半导体、显示面板制造等领域
	半导体光刻胶	g 线光刻胶 i 线光刻胶	将掩膜版上的图形转移到基材上	
	配套化学品	电子级稀释剂 电子级清洗剂 显影液 显影液助剂	调节光刻胶粘度、清洗基材适应各种工艺要求 光刻胶显影及提升显影性能	
特种光刻胶	客户定制	玻璃盖板切割保护光刻胶 精密五金件制光刻胶	精密加工过程中, 对玻璃、五金件起到保护作用	触摸屏、视窗玻璃、智能手机等金属精密加工

(四) 公司经营模式

1、采购模式

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

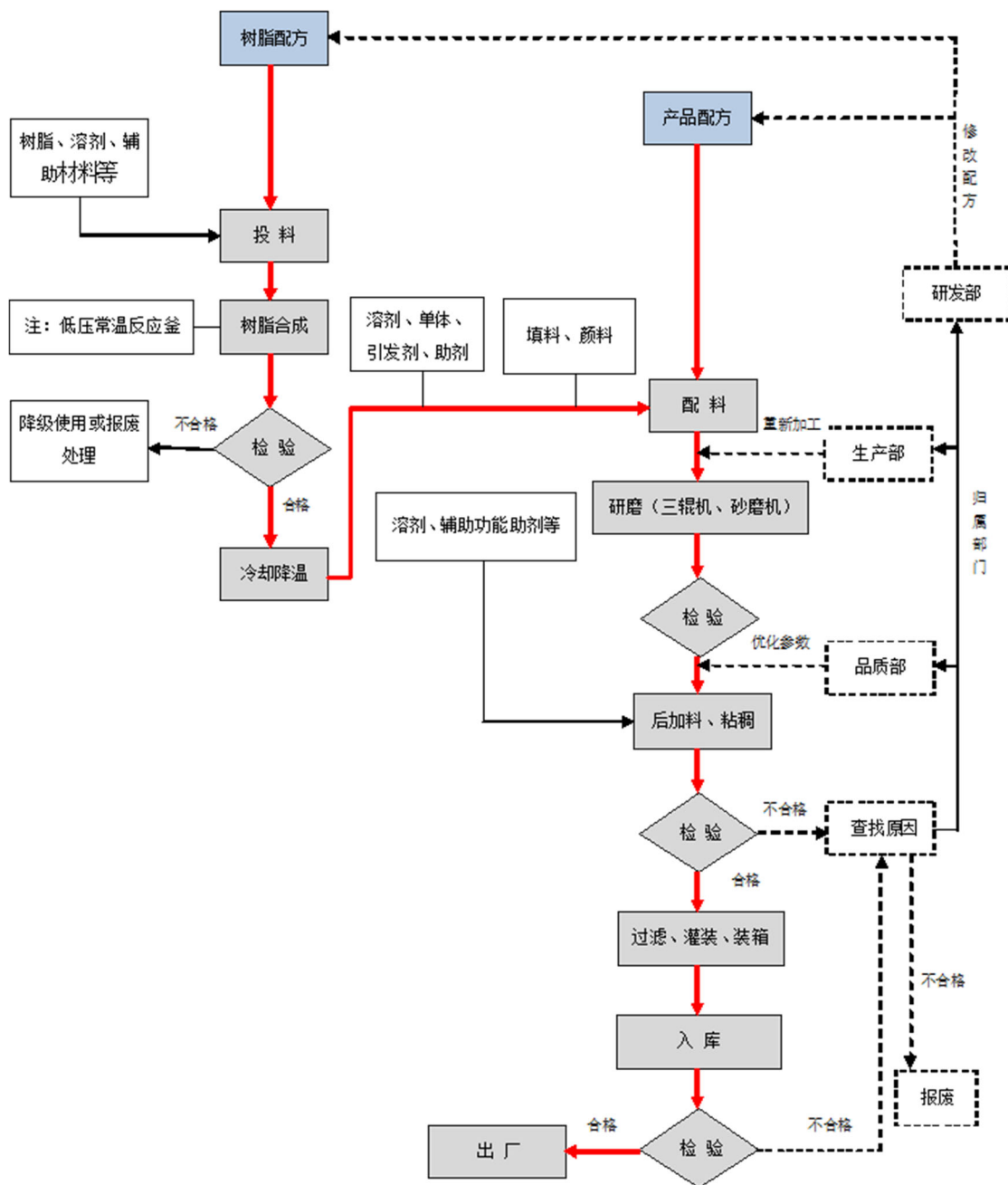
公司采购流程如下图所示：



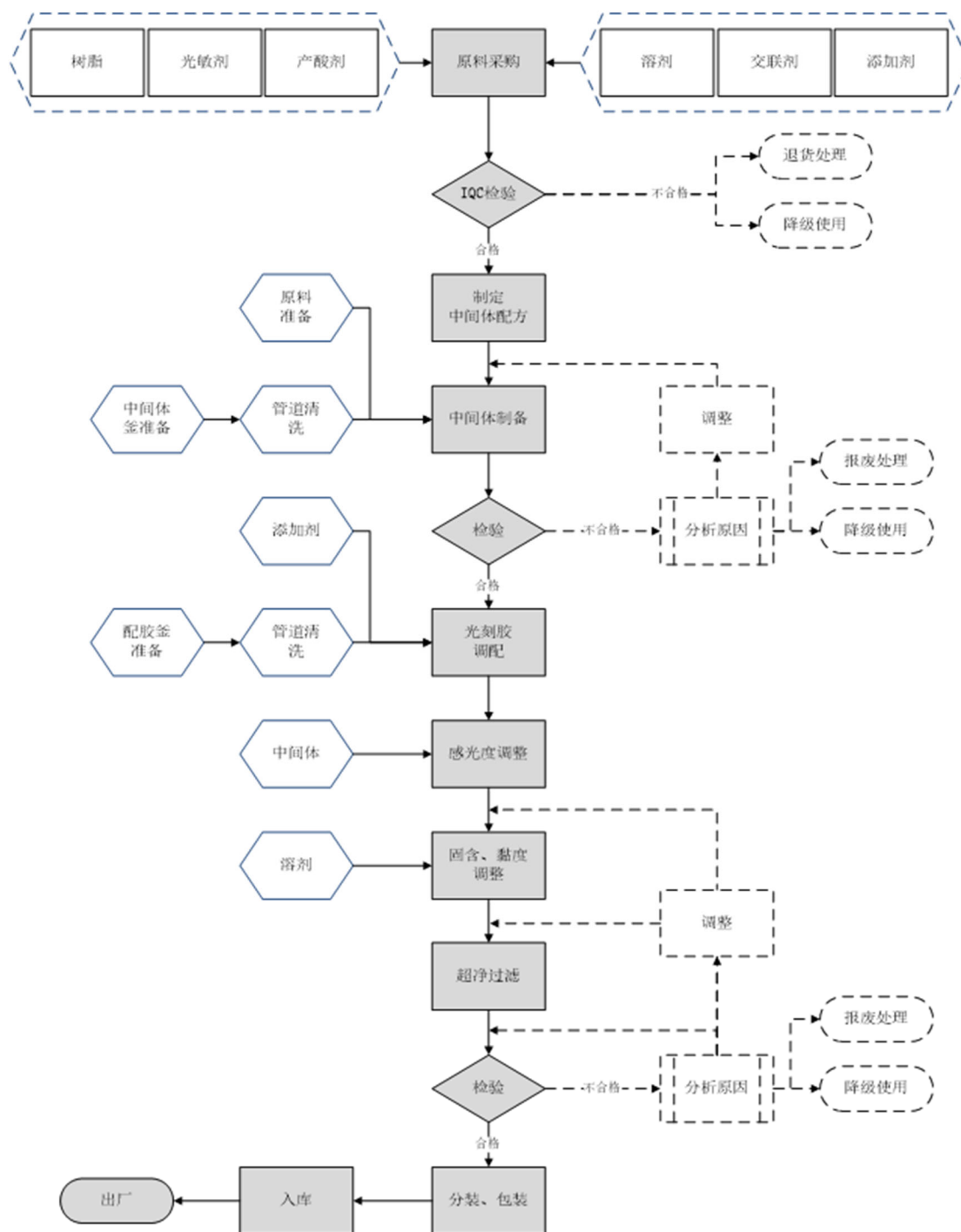
2、生产模式

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

报告期内，公司的 PCB 光刻胶的产品生产流程如下图所示：



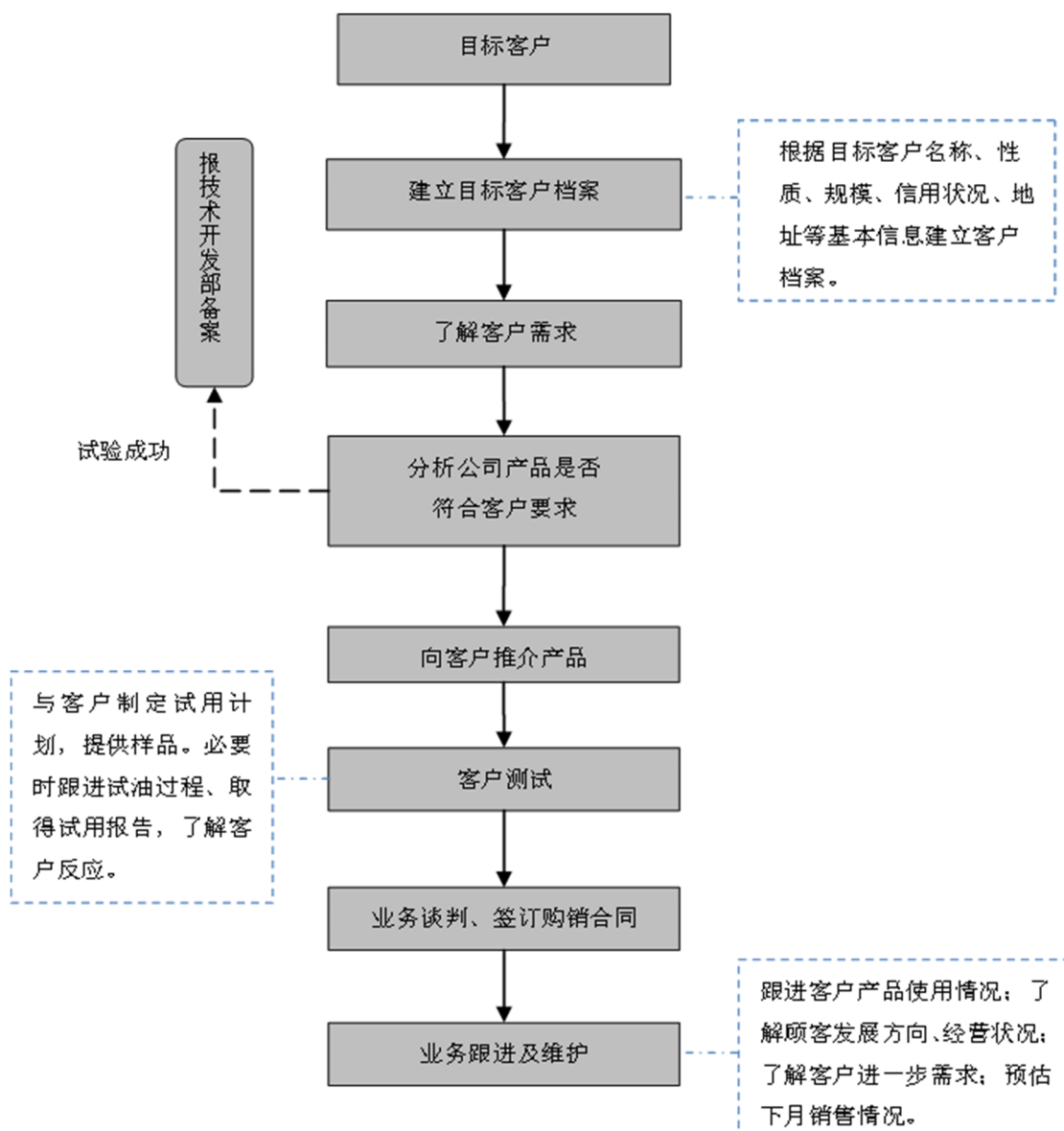
公司的平板显示/半导体产品生产流程如下图所示：



3、销售模式

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

公司主要销售流程如下图所示：



（五）市场地位

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

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

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

（六）业绩驱动因素的变化情况

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

二、核心竞争力分析

（1）技术优势

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

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

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

容大感光作为国家级高新技术企业，拥有 PCB 光刻胶、显示用光刻胶、半导体光刻胶等产品的核心配方，以及关键材料自主研发合成的核心技术；截止报告期末，公司及子公司拥有发明专利 49 项，实用新型专利 3 项。其中，报告期内新增授权发明专利 2 项，申请受理的发明专利 7 项。

序号	专利名称	类别	授权/受理日期	授权/受理号
1	一种 PCB 板的制备方法及 PCB 板	发明	2024.4.2	ZL2021114758058
2	一种电路板阻焊层及印刷电路板及印刷电路板制备方法	发明	2024.4.2	ZL2022106803997
3	正性感光性树脂组合物、光刻胶形成图形的方法及印刷电路板	发明	2024.3.14	2024102963765

4	正性感光性树脂组合物、光刻胶形成图形的方法及印刷电路板	发明	2024.3.14	202410298818X
5	一种感光干膜涂料及其制备方法	发明	2024.2.19	2024101826864
6	一种光刻胶单体及其聚合组合物的制备方法	发明	2024.3.6	2024102532995
7	一种光刻胶组合物和形成光刻胶图案的方法	发明	2024.4.29	2024105287054
8	一种干膜抗蚀剂的制备方法	发明	2024.4.29	2024105289223
9	一种激光直接成像感光组合物、干膜及其应用	发明	2024.6.20	202410799606X

（2）产品优势

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

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

（3）客户优势

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

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

（4）服务优势

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

（5）区位优势

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	443,711,760.35	366,820,795.93	20.96%	本报告期 PCB 光刻胶业务保持稳定增长，干膜光刻胶快速增长
营业成本	274,820,090.47	240,357,086.19	14.34%	本报告期收入增加，成本也随之增加
销售费用	36,511,398.37	31,714,085.81	15.13%	本报告期收入增加导致销售费用增加
管理费用	25,646,590.40	19,821,474.99	29.39%	本报告期工资薪金和股权激励费用增加
财务费用	-1,880,012.41	-431,075.52	336.12%	保证金账户利息增加
所得税费用	9,747,270.75	7,013,332.24	38.98%	本报告期利润上升导致所得税费用增加
研发投入	25,600,868.83	20,192,932.20	26.78%	本报告期工资薪金、对外委托研发费用和股权激励费用增加
经营活动产生的现金流量净额	75,658,577.78	10,526,991.34	618.71%	本报告期销售商品提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-189,008,472.22	-56,803,044.10	232.74%	本报告期珠海容大项目投入持续增加
筹资活动产生的现金流量净额	-20,400,000.94	393,153,509.21	-105.19%	上个报告期收到定向增发的投资款
现金及现金等价物净增加额	-133,779,586.05	346,877,456.45	-138.57%	上个报告期收到定向增发的投资款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
PCB 光刻胶	388,307,556.74	237,052,913.19	38.95%	15.49%	7.74%	12.71%

四、非主营业务分析

□适用 □不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	214,550,163.27	12.71%	376,589,072.59	22.92%	-10.21%	珠海项目建设投入影响
应收账款	389,356,607.61	23.07%	350,692,070.23	21.35%	1.72%	无重大变动
存货	119,865,997.40	7.10%	120,163,271.49	7.31%	-0.21%	无重大变动
长期股权投资	6,734,056.18	0.40%	6,372,854.70	0.39%	0.01%	无重大变动
固定资产	127,876,806.19	7.58%	128,100,995.15	7.80%	-0.22%	无重大变动
在建工程	241,843,231.99	14.33%	169,745,988.36	10.33%	4.00%	珠海容大子公司建设生产用设备增加
使用权资产	11,634,357.48	0.69%	12,899,481.55	0.79%	-0.10%	无重大变动
合同负债	420,448.89	0.02%	702,764.93	0.04%	-0.02%	无重大变动
租赁负债	9,075,700.05	0.54%	10,313,866.34	0.63%	-0.09%	无重大变动

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				上年年末			
	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	80,207,760.52	80,207,760.52	票据保证金		160,337,083.79	160,337,083.79	票据保证金	
货币资金	51,570,000.00	51,570,000.00	信用证保证金					
货币资金	300,000.00	300,000.00	农民工工资保函					
应收款项融资	23,254,970.13	23,254,970.13	票据质押		18,490,141.37	18,490,141.37	票据质押	
应收票据	205,032.68	205,032.68	已背书未到期		234,324.15	234,324.15	已背书未到期	
合计	155,537,763.33	155,537,763.33			179,061,549.31	179,061,549.31		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	40,000
报告期投入募集资金总额	9,159.11

已累计投入募集资金总额	39,181.77
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	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市容大感光科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕523号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）11,010,184股，面值为每股人民币1元，每股发行价格为人民币36.33元，本次募集资金总额为人民币399,999,984.72元，扣除发行费用（不含税）人民币9,962,264.15元，实际募集资金净额为人民币390,037,720.57元。该募集资金已于2023年6月29日到账。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年6月30日出具的《验资报告》（信会师报字[2023]第ZB11239号）验证。</p> <p>截至2024年6月30日，公司累计使用募集资金合计39,181.77万元，其中用于光刻胶及其配套化学品新建项目27,374.60万元，用于补充流动资金11,807.17万元，承诺投入募集资金已全部使用完毕，实际投资金额超出承诺投资金额部分为现金管理收益、利息收入及银行手续费净额。截至2024年6月30日，公司使用闲置募集资金进行现金管理共产生收益36.77万元，募集资金账户利息收入及银行手续费累计净额为238.12万元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1.光刻胶及其配套化学品新建项目	否	27,302.77	47,000	27,302.77	5,415.51	27,374.6	100.00%	2024年12月31日			不适用	否
2.补充流动资金	否	11,701	20,000	11,701	3,743.6	11,807.17	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,003.77	67,000	39,003.77	9,159.11	39,181.77	--	--			--	--

超募资金投向												
不适用												
合计	--	39,003.77	67,000	39,003.77	9,159.11	39,181.77	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	报告期内，不涉及。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，不涉及。											
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	不适用											

实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，不涉及。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东高仕电研科技有限公司	子公司	油墨及类似产品制造	20000000	158,156,768.54	124,835,892.92	94,015,394.21	28,670,664.10	25,306,174.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 产品应用领域较为集中的风险

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

2. 新产品开发风险

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

3. 原材料价格波动的风险

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

4. 募投项目新增产能消化风险

如遇到市场开拓不及预期、宏观经济或下游 PCB、显示面板、半导体行业或消费电子、通讯、汽车、航空航天、军事装备等最终应用领域需求发生不利变化或若行业产能扩张超出预期甚至导致出现产能规模大于市场需求的情形、市场竞争加剧或管理不善等情形出现，将会导致募投项目新增产能存在无法按预期及时消化的风险。

5. 宏观经济波动风险

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

6. 市场竞争加剧的风险

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年03月04日	公司三楼会议室	实地调研	机构	中信证券、中新融创、高益私募、前海开源、景从投资、华能贵诚信托、中信证金、建发股份投资、合众易晟、中航基金、深圳旭鑫、Fountain Cap（孙欣）等	公司经营情况及产品基本情况	详见公司于2024年3月4日在互动易上披露的《2024年3月4日投资者关系活动记录表》
2024年04月18日	价值在线（ https://www.ir-online.cn/ ）网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2023年度网上业绩说明会的全体投资者	公司发展与规划等。	详见公司于2024年4月18日在互动易上披露的《2024年4月18日投资者关系活动记录表》
2024年06月27日	公司会议室（线上会议）	电话沟通	机构	毅达资本、方正和生、财信产业基金、诚通基金、中信资管、富善投资、第一创业、国信证券、青岛海发产投、财信证券、华泰资	产品基本情况及融资项目进展等情况。	详见公司于2024年6月27日在互动易上披露的《2024年6月27日投资者关系活动记录表》

				产、达晨财智、上河动量、上海海越私募基金管理有限公司等 30 余家投资者参加本次交流。		
--	--	--	--	---	--	--

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	50.55%	2024 年 04 月 29 日	2024 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（公告编号 2024-020）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	2.78%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	巨潮资讯网（公告编号 2024-026）

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

1、股权激励

2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划》”）《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。公司独立董事卢北京作为征集人依法采取无偿方式向公司全体股东公开征集股东大会表决权。

本激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 255 万股，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 24,642.3916 万股的 1.03%；授予激励对象共计 49 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含子公

司，下同）任职的核心技术、业务人员。不包括容大感光独立董事、监事以及单独或合计持有公司 5% 以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女；授予限制性股票的授予价格为 20.13 元/股。

2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉核查意见的议案》。公司监事会对本激励计划相关事项发表了核查意见。2024 年 4 月 26 日至 2024 年 5 月 6 日，公司对拟授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2024 年 5 月 7 日，公司监事会发表了《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划激励对象人员名单的公示情况说明及核查意见》。

2024 年 5 月 16 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，并披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。2024 年 5 月 20 日，公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司监事会对本激励计划调整后的授予激励对象名单发表了核查意见。

鉴于公司本激励计划激励对象中，有 2 名拟激励对象因个人原因自愿放弃全部拟授予的限制性股票，根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，董事会对本次股权激励计划授予的激励对象名单、授予数量进行调整。调整后，本次激励计划激励对象人数由 49 人调整为 47 人，授予的限制性股票数量由 255 万股调整为 249 万股。

公司于 2024 年 4 月 29 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 0.75 元(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。鉴于公司 2023 年度权益分派已实施完毕，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《激励计划》等相关规定，需对公司 2024 年限制性股票激励计划的授予价格和授予数量进行调整，授予价格由 20.13 元/股调整为 16.71 元/股，激励总量由 249 万股调整为 298.80 万股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

经自查，本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内本公司及子公司遵守有关环境保护的法律法规，未受到环境保护局的处罚。

二、社会责任情况

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度，公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，让员工工作开心、生活舒心、收入称心，严格遵守《劳动法》，《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康，安全和满意度，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式，使员工得到切实的提高和发展，维护了员工权益。报告期内，公司充分调动员工的积极性和创造力，倡导公司与个人共同持续发展的理念，提高公司的竞争力和凝聚力。公司注重对员工权益、利益的保护，所有员工都享受国家规定“五险一金”的待遇；每逢传统的节假日，公司、工会都会给员工以各种形式的慰问；员工生日还会收到

公司为其特制的生日蛋糕。报告期内，公司积极组织旅游活动，“三八妇女节”组织全体女员工出省旅游，并在五月组织全体员工团建活动，进一步提升公司凝聚力与团队意识。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

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

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

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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	出租方	地址	租赁面积 (m ²)	租赁期间	用途
1	深圳市容大感光科技股份有限公司	深圳市福宁工业有限公司	宝安区福海街道新田社区新田大道福宁高新产业园研发楼 1-3 楼	3,491.55	2023.6.7-2028.6.6	办公、研发
2	深圳拓普能源有限公司	深圳市容大感光科技股份有限公司	深圳市宝安区前进一路深信泰丰大厦 1 栋 601 室	379.74	2019.9.1-2024.8.31	办公
3	惠州市容大感光科技有限公司	惠州大亚湾达志精细化工有限公司 (管廊+管道租金)	石化大道中自长润发厂外的中压蒸汽预留接口至甲方厂区南侧分接阀门处	管廊 420 米	2024.3.1-2026.11.30	生产
4	惠州市容大感光科技有限公司	惠州大亚湾达志精细化工有限公司 (管廊+管道租金)	石化大道中自长润发厂外的中压蒸汽预留接口至甲方厂区南侧分接阀门处	管道	2024.31-2024.11.30	生产
5	广东正奇新材料有限公司	惠州市金蚂蚁物业管理有限公司	惠州市惠阳三和经济开发区拾围村上围立凯工业园 B-1 栋 1 楼	2800	2021.3.1-2027.2.28	生产、办公
6	苏州亚润电子材料有限公司	苏州市容大感光科技有限公司	苏州市吴江区经济开发区泉宏路 101 号	800	2017.10.01-2027.09.30	办公, 生产, 宿舍
7	苏州常青藤金属材料有限公司	苏州市容大感光科技有限公司	苏州市吴江区经济开发区泉宏路 101 号	1770	2023.06.01-2025.05.30	办公, 生产, 宿舍
8	苏州苍梧建设工程有限公司	苏州市容大感光科技有限公司	苏州市吴江区经济开发区泉宏路 101 号	1000	2024.03.01-2027.02.28	办公, 生产, 宿舍
9	苏州拓徽达绝缘材料有限公司	苏州市容大感光科技有限公司	苏州市吴江区经济开发区泉宏路 101 号	1335	2017.10.01-	办公, 生产,

序号	承租方	出租方	地址	租赁面积 (m ²)	租赁期间	用途
	司				2027.09.30	宿舍
10	广东高仕电研科技有限公司	广东省广州市南沙区榄核镇平稳股份合作经济联合社	广州市南沙区稳盈街 10 号 101	6872	2018.11.01-2028.10.31	生产、研发

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

重大事项公告名称	披露日期	披露索引
关于向特定对象发行股票限售股份解除限售并上市流通的提示性公告（公告编号：2024-001）	2024年1月15日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
2023年度业绩预告（公告编号：2024-002）	2024年1月31日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
2024年限制性股票激励计划（草案）	2024年4月26日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
2023年年度权益分派实施公告（公告编号：2024-025）	2024年5月8日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
2024年度以简易程序向特定对象发行股票预案	2024年6月7日	详见巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

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	104,491,755	42.40%	- 11,010,184		18,696,314		7,686,130	112,177,885	37.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,367,464	2.18%	- 5,367,464				- 5,367,464		
3、其他内资持股	96,564,424	39.19%	- 3,082,853		18,696,314		15,613,461	112,177,885	37.94%
其中：境内法人持股	3,082,853	1.25%	- 3,082,853				- 3,082,853		
境内自然人持股	93,481,571	37.94%			18,696,314		18,696,314	112,177,885	37.94%
4、外资持股	2,559,867	1.04%	- 2,559,867				- 2,559,867		
其中：境外法人持股	2,559,867	1.04%	- 2,559,867				- 2,559,867		
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	141,932,161	57.60%	11,010,184		30,588,469		41,598,653	183,530,814	62.06%
1、人民币普通股	141,932,161	57.60%	11,010,184		30,588,469		41,598,653	183,530,814	62.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	246,423,916	100.00%			49,284,783		49,284,783	295,708,699	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司向特定对象发行股票 11,010,184 股锁定期 6 个月已期满，于 2024 年 1 月 17 日上市流通，限售股份合计 11,010,184 股解除限售。

2、公司 2023 年度的权益分派方案为：公司以总股本 246,423,916 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 49,284,783 股,公司总股本由 246,423,916 股变更为 295,708,699 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 4 月 29 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司 2023 年年度权益分派方案如下：以公司现有总股本 246,423,916 股为基数，向全体股东以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 49,284,783 股，转增后公司总股本将增加至 295,708,699 股。

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

报告期内公司总股本由期初的 246,423,916 股变更为期末的 295,708,699 股，对每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产具有一定的摊薄作用。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林海望	23,102,488.00		4,620,498.00	27,722,986.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
杨遇春	21,661,574.00		4,332,315.00	25,993,889.00	权益分派后高管锁定股	每年解锁所持公司股份总数的 25%
黄勇	21,144,298.00		4,228,860.00	25,373,158.00	权益分派后高	每年解锁所持

					管锁定股	公司股份总数的 25%
刘启升	18,365,842.00		3,673,168.00	22,039,010.00	权益分派后高 管锁定股	每年解锁所持 公司股份总数 的 25%
魏志均	4,778,008.00		955,602.00	5,733,610.00	权益分派后高 管锁定股	每年解锁所持 公司股份总数 的 25%
牛国春	3,569,618.00		713,923.00	4,283,541.00	权益分派后高 管锁定股	每年解锁所持 公司股份总数 的 25%
陈武	384,298.00		76,860.00	461,158.00	权益分派后高 管锁定股	每年解锁所持 公司股份总数 的 25%
蔡启上	350,851.00		70,170.00	421,021.00	权益分派后高 管锁定股	每年解锁所持 公司股份总数 的 25%
晏凯	74,756.00		14,951.00	89,707.00	权益分派后高 管锁定股	每年解锁所持 公司股份总数 的 25%
曾大庆	49,838.00		9,967.00	59,805.00	权益分派后高 管锁定股	每年解锁所持 公司股份总数 的 25%
其他合并	11,010,184.00	11,010,184.00			向特定对象发 行股份锁定 6 个月期满后上 市流通	2024 年 1 月 17 日
合计	104,491,755.00	11,010,184.00	18,696,314.00	112,177,885.00	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股 东总数		59,860	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
林海望	境内自 然人	12.50%	36,963,9 81.00	6160664 .00	27,722,9 86.00	9,240,99 5.00	质押	13,068,000.00
杨遇春	境内自 然人	11.72%	34,658,5 19.00	5776420 .00	25,993,8 89.00	8,664,63 0.00	不适用	0
黄勇	境内自 然人	11.44%	33,830,8 77.00	5638480 .00	25,373,1 58.00	8,457,71 9.00	不适用	0

刘启升	境内自然人	9.94%	29,385,348.00	4897558.00	22,039,010.00	7,346,338.00	不适用	0
魏志均	境内自然人	2.59%	7,644,813.00	1274136.00	5,733,610.00	1,911,203.00	不适用	0
刘群英	境内自然人	1.71%	5,063,191.00	625532.00	0.00	5,063,191.00	不适用	0
牛国春	境内自然人	1.59%	4,711,389.00	-48102.00	4,283,541.00	427,848.00	不适用	0
铸锋资产管理（北京）有限公司—铸锋纯钧 12 号私募证券投资基金	其他	0.91%	2,696,001.00	2696001.00	0.00	2,696,001.00	不适用	0
郑驰	境内自然人	0.78%	2,307,000.00	592000.00	0.00	2,307,000.00	不适用	0
铸锋资产管理（北京）有限公司—铸锋纯钧 13 号私募证券投资基金	其他	0.75%	2,211,648.00	2211648.00	0.00	2,211,648.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林海望、黄勇、刘启升、杨遇春为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；刘群英与郑驰系母女，存在关联关系；魏志均为本公司监事；牛国春为本公司董事。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（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				
林海望	9,240,995.00		人民币普通股	9,240,995.00				
杨遇春	8,664,630.00		人民币普通股	8,664,630.00				
黄勇	8,457,719.00		人民币普通股	8,457,719.00				
刘启升	7,346,338.00		人民币普通股	7,346,338.00				
刘群英	5,063,191.00		人民币普通股	5,063,191.00				
铸锋资产管理（北京）有限公司—铸	2,696,001.00		人民币普通股	2,696,001.00				

锋纯钧 12 号私募证券投资基金			
郑驰	2,307,000.00	人民币普通股	2,307,000.00
铸锋资产管理（北京）有限公司—铸锋纯钧 13 号私募证券投资基金	2,211,648.00	人民币普通股	2,211,648.00
魏志均	1,911,203.00	人民币普通股	1,911,203.00
上海言旭贸易有限公司	1,631,610.00	人民币普通股	1,631,610.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林海望、黄勇、刘启升、杨遇春为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系；刘群英与郑驰系母女，存在关联关系；魏志均为本公司监事；牛国春为本公司董事。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林海望	董事	现任	30,803,317			36,963,981			
杨遇春	董事、副总经理	现任	28,882,099			34,658,519			
黄勇	董事长、董事、总经理	现任	28,192,397			33,830,877			
刘启升	董事、副	现任	24,487,79			29,385,34			

	总经理		0			8			
魏志均	监事会主席	现任	6,370,677			7,644,813			
牛国春	董事	现任	4,759,491		1,000,000	4,711,389			
陈武	副总经理	现任	512,397			614,876			
蔡启上	董事、副总经理、董事会秘书	现任	467,801			561,361			
晏凯	副总经理	现任	99,675			119,610			
曾大庆	财务总监	现任	66,451			79,741			
合计	--	--	124,642,095.00	0	1,000,000	148,570,515.00	0	0	0

注：期初与期末持股变化情况部分受权益分派影响，公司 2023 年度的权益分派方案为：公司以总股本 246,423,916 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 49,284,783 股，公司总股本由 246,423,916 股变更为 295,708,699 股。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市容大感光科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,550,163.27	376,589,072.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	120,000,000.00	82,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	5,395,516.33	2,099,356.26
应收账款	389,356,607.61	350,692,070.23
应收款项融资	148,542,351.42	161,097,248.20
预付款项	4,668,383.50	2,093,315.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	469,149.57	475,566.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,865,997.40	120,163,271.49
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	23,019,825.24	18,960,812.52
流动资产合计	1,025,867,994.34	1,114,170,713.33
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	6,734,056.18	6,372,854.70
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	127,876,806.19	128,100,995.15
在建工程	241,843,231.99	169,745,988.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,634,357.48	12,899,481.55
无形资产	46,373,673.06	47,216,926.96
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	128,117,613.97	128,117,613.97
长期待摊费用	4,250,739.72	5,218,748.28
递延所得税资产	9,483,316.64	9,235,680.95
其他非流动资产	85,281,123.04	21,698,007.23
非流动资产合计	661,594,918.27	528,606,297.15
资产总计	1,687,462,912.61	1,642,777,010.48
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	155,008,165.33	178,815,409.48
应付账款	160,742,438.03	146,283,899.49
预收款项	472,500.00	280,700.00
合同负债	420,448.89	702,764.93
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	13,965,346.32	23,695,807.72
应交税费	10,126,044.49	8,347,664.24
其他应付款	12,500,412.45	8,448,906.22
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,390,111.21	3,292,754.07
其他流动负债	259,691.04	286,969.09
流动负债合计	356,885,157.76	370,154,875.24
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	9,075,700.05	10,313,866.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,363,747.79	10,311,564.03
递延所得税负债	878,744.87	950,039.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,318,192.71	21,575,470.08
负债合计	379,203,350.47	391,730,345.32
所有者权益：		
股本	295,708,699.00	246,423,916.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	549,848,599.84	596,159,322.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,856,829.10	40,631,912.48
一般风险准备		
未分配利润	410,828,087.80	361,462,334.53
归属于母公司所有者权益合计	1,301,242,215.74	1,244,677,485.11
少数股东权益	7,017,346.40	6,369,180.05
所有者权益合计	1,308,259,562.14	1,251,046,665.16
负债和所有者权益总计	1,687,462,912.61	1,642,777,010.48

法定代表人：黄勇 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：曾大庆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	51,178,927.61	273,789,016.25
交易性金融资产	120,000,000.00	82,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	5,293,634.63	1,865,032.11
应收账款	286,109,093.80	267,600,649.17
应收款项融资	111,920,781.77	135,450,498.66
预付款项	2,394,910.29	300,902.55
其他应收款	67,401,698.50	439,743.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,867,056.16	46,924,663.89
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	28,214.96	
流动资产合计	691,194,317.72	808,370,506.04
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	719,329,932.82	717,474,832.94
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	15,160,637.68	12,149,680.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,435,715.73	8,384,956.05
无形资产	308,993.80	204,545.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,387,780.11	2,870,492.77
递延所得税资产	7,926,678.70	7,427,590.25
其他非流动资产	20,160.00	1,118,644.25
非流动资产合计	752,569,898.84	749,630,741.82
资产总计	1,443,764,216.56	1,558,001,247.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	28,295,377.73	178,815,409.48
应付账款	211,968,122.72	204,503,707.36
预收款项		
合同负债	324,197.14	306,089.38
应付职工薪酬	5,458,130.03	8,580,628.35
应交税费	6,464,914.52	6,127,414.18
其他应付款	9,945,135.02	4,630,698.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,060,180.77	2,030,086.93
其他流动负债	142,145.63	39,791.62
流动负债合计	264,658,203.56	405,033,826.15
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	5,682,228.42	6,537,254.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,563,747.79	10,311,564.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,245,976.21	16,848,818.13
负债合计	280,904,179.77	421,882,644.28
所有者权益：		
股本	295,708,699.00	246,423,916.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	551,421,328.11	597,732,050.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,856,829.10	40,631,912.48
未分配利润	270,873,180.58	251,330,724.73
所有者权益合计	1,162,860,036.79	1,136,118,603.58
负债和所有者权益总计	1,443,764,216.56	1,558,001,247.86

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	443,711,760.35	366,820,795.93

其中：营业收入	443,711,760.35	366,820,795.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	364,173,735.69	314,691,767.61
其中：营业成本	274,820,090.47	240,357,086.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,474,800.03	3,037,263.94
销售费用	36,511,398.37	31,714,085.81
管理费用	25,646,590.40	19,821,474.99
研发费用	25,600,868.83	20,192,932.20
财务费用	-1,880,012.41	-431,075.52
其中：利息费用	294,828.44	183,021.62
利息收入	2,473,019.65	527,034.93
加：其他收益	5,186,281.22	1,961,509.40
投资收益（损失以“—”号填列）	539,408.54	-2,518,905.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	411,214.42	-2,505,120.43
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）	-2,341,904.19	-2,001,538.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-686,851.74	1,092,411.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	151,671.96	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	82,386,630.45	50,662,505.35
加：营业外收入	210,094.40	385,739.54
减：营业外支出	128,824.16	154,222.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	82,467,900.69	50,894,022.60
减：所得税费用	9,747,270.75	7,013,332.24

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	72,720,629.94	43,880,690.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	72,720,629.94	43,880,690.36
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	72,072,463.59	44,898,594.59
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	648,166.35	-1,017,904.23
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	72,720,629.94	43,880,690.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,072,463.59	44,898,594.59
归属于少数股东的综合收益总额	648,166.35	-1,017,904.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.16
（二）稀释每股收益	0.24	0.15

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

法定代表人：黄勇 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：曾大庆

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	320,013,616.77	278,842,047.44

减：营业成本	232,112,921.71	215,378,090.91
税金及附加	1,431,909.21	1,130,407.14
销售费用	21,831,523.16	18,709,423.32
管理费用	8,000,495.52	6,935,774.73
研发费用	14,858,857.65	12,929,181.23
财务费用	-1,566,078.78	-353,291.55
其中：利息费用	90,524.43	40,407.60
利息收入	855,710.56	481,389.20
加：其他收益	4,555,501.12	
投资收益（损失以“—”号填列）	618,922.99	37,459,916.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	361,201.48	-2,526,298.90
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）	-1,254,608.97	-841,639.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）		20,569.06
资产处置收益（损失以“—”号填列）	151,671.96	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	47,415,475.40	60,751,307.04
加：营业外收入	203,318.01	361,710.06
减：营业外支出	25,330.48	6,727.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	47,593,462.93	61,106,289.35
减：所得税费用	5,344,296.76	1,398,225.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	42,249,166.17	59,708,064.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	42,249,166.17	59,708,064.18
（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	42,249,166.17	59,708,064.18
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	316,210,238.05	168,685,681.37
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	87,797.35	191,016.04
收到其他与经营活动有关的现金	21,331,679.77	10,897,725.82
经营活动现金流入小计	337,629,715.17	179,774,423.23
购买商品、接受劳务支付的现金	127,857,388.02	47,019,941.67
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	70,768,803.64	57,122,863.81
支付的各项税费	38,377,754.83	34,135,124.68
支付其他与经营活动有关的现金	24,967,190.90	30,969,501.73
经营活动现金流出小计	261,971,137.39	169,247,431.89
经营活动产生的现金流量净额	75,658,577.78	10,526,991.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	901,181,000.00	
取得投资收益收到的现金	953,397.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	150,000.00	
投资活动现金流入小计	902,550,397.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,077,869.77	56,803,044.10
投资支付的现金	939,181,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,000.00	
投资活动现金流出小计	1,091,558,869.77	56,803,044.10
投资活动产生的现金流量净额	-189,008,472.22	-56,803,044.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		405,464,249.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		405,464,249.82
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	18,481,793.70	10,700,624.20
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	1,918,207.24	1,610,116.41
筹资活动现金流出小计	20,400,000.94	12,310,740.61
筹资活动产生的现金流量净额	-20,400,000.94	393,153,509.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,690.67	
五、现金及现金等价物净增加额	-133,779,586.05	346,877,456.45
加：期初现金及现金等价物余额	216,251,988.80	91,361,215.30
六、期末现金及现金等价物余额	82,472,402.75	438,238,671.75

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	247,640,287.83	117,631,470.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,529,023.74	911,505.14
经营活动现金流入小计	261,169,311.57	118,542,975.83
购买商品、接受劳务支付的现金	139,799,415.69	63,171,695.98
支付给职工以及为职工支付的现金	28,850,323.53	26,439,336.93
支付的各项税费	17,265,382.76	9,934,352.59
支付其他与经营活动有关的现金	82,387,298.86	81,775,211.33
经营活动现金流出小计	268,302,420.84	181,320,596.83
经营活动产生的现金流量净额	-7,133,109.27	-62,777,621.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	901,181,000.00	
取得投资收益收到的现金	953,397.55	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	150,000.00	

投资活动现金流入小计	902,550,397.55	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,898,300.00	696,244.00
投资支付的现金	939,181,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,680,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	943,079,300.00	10,376,244.00
投资活动产生的现金流量净额	-40,528,902.45	29,623,756.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		405,214,249.82
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		405,214,249.82
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	18,481,793.70	10,700,624.20
支付其他与筹资活动有关的现金	1,194,172.35	770,587.23
筹资活动现金流出小计	19,675,966.05	11,471,211.43
筹资活动产生的现金流量净额	-19,675,966.05	393,743,038.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-67,337,977.77	360,589,173.39
加：期初现金及现金等价物余额	113,451,932.46	49,208,702.23
六、期末现金及现金等价物余额	46,113,954.69	409,797,875.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	246,423,916.00				596,159,322.10				40,631,912.48		361,462,334.53		1,244,677,485.11	6,369,180.05	1,251,046,665.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	246,423,916.00				596,159,322.10				40,631,912.48		361,462,334.53		1,244,677,485.11	6,369,180.05	1,251,046,665.16
三、本期增	49,2				-				4,22		49,3		56,5	648,	57,2

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	84,7 83.0 0				46,3 10,7 22.2 6				4,91 6.62		65,7 53.2 7		64,7 30.6 3	166. 35	12,8 96.9 8
(一) 综合 收益总额											72,0 72,4 63.5 9		72,0 72,4 63.5 9	648, 166. 35	72,7 20,6 29.9 4
(二) 所有 者投入和减 少资本					2,97 4,06 0.74								2,97 4,06 0.74		2,97 4,06 0.74
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					2,97 4,06 0.74								2,97 4,06 0.74		2,97 4,06 0.74
4. 其他															
(三) 利润 分配									4,22 4,91 6.62		- 22,7 06,7 10.3 2		- 18,4 81,7 93.7 0		- 18,4 81,7 93.7 0
1. 提取盈 余公积									4,22 4,91 6.62		- 4,22 4,91 6.62				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 18,4 81,7 93.7 0		- 18,4 81,7 93.7 0		- 18,4 81,7 93.7 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	49,2 84,7 83.0 0				- 49,2 84,7 83.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	49,2 84,7 83.0 0				- 49,2 84,7 83.0 0										
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	295,708,699.00				549,848,599.84				44,856,829.10		410,828,087.80		1,301,242,215.74	7,017,346.40	1,308,259,562.14

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	213,454,755.00				226,876,497.43				28,055,487.76		299,190,136.88		767,576,877.07	7,152,628.30	774,729,505.37
加：会计政策变更									774.46		62,741.44		63,515.90	17,371.53	80,887.43
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	213,454,755.00				226,876,497.43				28,056,262.22		299,252,878.32		767,640,392.97	7,169,999.83	774,810,392.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	32,969,161.00				369,282,824.67				5,970,806.43		28,227,163.96		436,449,956.06	-767,904.23	435,682,051.83
(一) 综合收益总额											44,898,594.5		44,898,594.5	-1,017.90	43,880,690.3

										9		9	4.23	6
(二) 所有者投入和减少资本	11,567,913.00				390,684,072.67							402,251,985.67	250,000.00	402,501,985.67
1. 所有者投入的普通股	11,567,913.00				390,684,072.67							402,251,985.67	250,000.00	402,501,985.67
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							5,970.80			16,671.43		10,700.60		10,700.60
1. 提取盈余公积							5,970.80			5,970.80				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										10,700.60		10,700.60		10,700.60
4. 其他										24.20		24.20		24.20
(四) 所有者权益内部结转	21,401,248.00				-21,401,248.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,401,248.00				-21,401,248.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综														

合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	246,423,916.00				596,159,322.10				34,027,068.65			327,480,042.28		1,204,090.34	6,402,095.60	1,210,492,444.63

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											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	246,423,916.00				597,732,050.37				40,631,912.48	251,330,724.73		1,136,118,603.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,423,916.00				597,732,050.37				40,631,912.48	251,330,724.73		1,136,118,603.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	49,284,783.00				-46,310,722.26				4,224,916.62	19,542,455.85		26,741,433.21
（一）综合收益总额										42,249,166.17		42,249,166.17
（二）所有者投入和减少资本					2,974,060.74							2,974,060.74
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					2,974,060.74							2,974,060.74
4. 其他												
(三) 利润分配									4,224,916.62	-22,706,710.32		-18,481,793.70
1. 提取盈余公积									4,224,916.62	-4,224,916.62		
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,481,793.70		-18,481,793.70
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	49,284,783.00				-49,284,783.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	49,284,783.00				-49,284,783.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	295,708,699.00				551,421,328.11				44,856,829.10	270,873,180.58		1,162,860,036.79

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	213,454,755.00				228,449,225.70				28,055,487.76	148,843,526.41		618,802,994.87
加：会计政策变更									774.46	6,970.23		7,744.69
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	213,454,755.00				228,449,225.70				28,056,262.22	148,850,496.64		618,810,739.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	32,969,161.00				369,282,824.67				5,970,806.43	43,036,633.55		451,259,425.65
（一）综合收益总额										59,708,064.18		59,708,064.18
（二）所有者投入和减少资本	11,567,913.00				390,684,072.67							402,251,985.67
1. 所有者投入的普通股	11,567,913.00				390,684,072.67							402,251,985.67
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,970,806.43	16,671,430.63		10,700,624.20
1. 提取盈余公积									5,970,806.43	5,970,806.43		
2. 对所有者（或股东）的分配										10,700,624.20		10,700,624.20
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	21,401,248.00				-21,401,248.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,401,248.00				-21,401,248.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	246,423,916.00				597,732,050.37			34,027,068.65	191,887,130.19			1,070,070,165.21

三、公司基本情况

深圳市容大感光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 10 月 17 日由深圳市容大电子材料有限公司整体变更设立。公司的企业法人营业执照注册号：91440300279247966X。

2016 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-化学原料和化学制品制造业类。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 29,570.8699 万股，注册资本为 29,570.8699 万元，注册地：深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）。总部地址：深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-5 号 301（1-3 层）。本公司主要经营活动为：一般经营项目是：印制线路板专用油墨、光刻材料及其配套化学品的研发，精细化工产品的购销；从事货物及技术进出口业务（以上均不含危险化学品、易制毒化学品、监控化学品及化学试剂，不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。许可经营项目是：普通货运。

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、金融工具”、“五、37、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项总额的 2%以上且金额大于 500 万元
重要的应收账款核销情况	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 2%以上且金额大于 300 万元
重要的在建工程	单个项目的预算数大于 10,000 万元
重要的联营企业或合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5%以上
重要投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款	账龄组合	按照账龄评估预期信用损失
应收票据、应收账款、其他应收款	关联方组合	不计提信用损失准备

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

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

16、合同资产

17、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、半成品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

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. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5	直线摊销法	0.00	预计可使用寿命
土地使用权	50	直线摊销法	0.00	预计可使用寿命
专利权	20	直线摊销法	0.00	预计可使用寿命
商标使用权	10	直线摊销法	0.00	预计可使用寿命

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	3-10
园林绿化	直线摊销法	5

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

35、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

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. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

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

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- l. 租赁负债的初始计量金额；
- m. 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；
- n. 本公司发生的初始直接费用；
- o. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- l. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- m. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市容大感光科技股份有限公司	15%
惠州市容大感光科技有限公司	25%

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

2、税收优惠

1、深圳市容大感光科技股份有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202344202459；根据《企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、广东高仕电研科技有限公司于 2022 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202244009752；根据《企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的企业所得税率。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。苏州市容大感光科技有限公司、广东正奇新材料有限公司，于 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日享受小微企业相关税收优惠政策。

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	80,170.43	60,541.26
银行存款	82,392,232.32	211,128,721.18
其他货币资金	132,077,760.52	165,399,810.15
合计	214,550,163.27	376,589,072.59

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,000,000.00	82,000,000.00
其中：		
其中：债务工具投资	120,000,000.00	82,000,000.00
其中：		
合计	120,000,000.00	82,000,000.00

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	1,938,743.61	
财务公司承兑汇票	3,456,772.72	2,099,356.26
合计	5,395,516.33	2,099,356.26

(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	5,562,387.97	100.00%	166,871.64	3.00%	5,395,516.33	2,157,037.67	100.00%	57,681.41	2.67%	2,099,356.26
其中：										

0-180 天	5,562,387.97	100.00%	166,871.64	3.00%	5,395,516.33	2,157,037.67	100.00%	57,681.41	2.67%	2,099,356.26
合计	5,562,387.97	100.00%	166,871.64		5,395,516.33	2,157,037.67	100.00%	57,681.41		2,099,356.26

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-180 天	5,562,387.97	166,871.64	3.00%
合计	5,562,387.97	166,871.64	

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	
0-180 天	57,681.41	166,871.64	57,681.41			166,871.64
合计	57,681.41	166,871.64	57,681.41			166,871.64

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
银行承兑票据		105,032.68
商业承兑票据		100,000.00
合计		205,032.68

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	402,203,806.09	365,400,752.40
180 天以内	369,933,261.13	348,124,404.17
181 天-360 天	32,270,544.96	17,276,348.23
1 至 2 年	5,359,713.23	2,596,241.97
2 至 3 年	2,039,764.74	1,084,860.68
3 年以上	9,208,269.85	9,450,347.58
3 至 4 年	252,443.37	896,780.65
4 至 5 年	1,716,160.58	1,498,509.68
5 年以上	7,239,665.90	7,055,057.25
合计	418,811,553.91	378,532,202.63

(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	13,058,264.37	3.12%	13,058,264.37	100.00%		15,019,780.44	3.97%	15,019,780.44	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,058,264.37	3.12%	13,058,264.37	100.00%		15,019,780.44	3.97%	15,019,780.44	100.00%	
按组合计提坏账准备	405,753,289.54	96.88%	16,396,681.93	4.04%	389,356,607.61	363,512,422.19	96.03%	12,820,351.96	3.53%	350,692,070.23

的应收账款										
其中：										
组合 1：账龄组合	405,753,289.54	96.88%	16,396,681.93	4.04%	389,356,607.61	363,512,422.19	96.03%	12,820,351.96	3.53%	350,692,070.23
合计	418,811,553.91	100.00%	29,454,946.30		389,356,607.61	378,532,202.63	100.00%	27,840,132.40		350,692,070.23

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：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	369,932,421.13	11,097,972.62	3.00%
181 天-360 天	31,587,627.99	3,158,762.82	10.00%
361 天-540 天	3,482,921.53	1,393,168.61	40.00%
541 天-720 天	17,705.02	14,164.01	80.00%
721 以上	732,613.87	732,613.87	100.00%
合计	405,753,289.54	16,396,681.93	

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	
按单项计提坏账准备	15,019,780.44	727,131.08	2,141,133.70	547,513.45		13,058,264.37
按组合计提坏账准备	12,820,351.96	3,720,457.08	123,927.11	20,200.00		16,396,681.93
合计	27,840,132.40	4,447,588.16	2,265,060.81	567,713.45		29,454,946.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	567,713.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深南电路股份有限公司	21,282,896.39		21,282,896.39	5.08%	638,486.89
梅州鼎泰电路板有限公司	18,205,308.24		18,205,308.24	4.35%	853,167.66
信丰福昌发电子有限公司	17,398,663.39		17,398,663.39	4.15%	2,270,510.51
昆山华之超电子有限公司	16,142,314.42		16,142,314.42	3.85%	484,269.43
江西旭昇电子股份有限公司	15,869,214.10		15,869,214.10	3.79%	929,361.08
合计	88,898,396.54		88,898,396.54	21.22%	5,175,795.57

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
应收票据	148,542,351.42	161,097,248.20
合计	148,542,351.42	161,097,248.20

(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
银行承兑汇票	23,254,970.13
合计	23,254,970.13

(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	151,261,923.23	
数字化应收账款债权凭证	17,495,770.33	
合计	168,757,693.56	

(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

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	161,097,248.20	245,164,392.32	257,719,289.10		148,542,351.42	
合计	161,097,248.20	245,164,392.32	257,719,289.10		148,542,351.42	

(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	469,149.57	475,566.61
合计	469,149.57	475,566.61

(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
1天-180天	121,324.66	79,581.09
181天-360天	3,526.00	419,113.21
361天-540天	419,113.21	23,167.80
541天-720天	21,667.80	4,394.71
721以上	639,133.04	634,738.33
减：坏账准备	-735,615.14	-685,428.53
合计	469,149.57	475,566.61

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）	124,850.66	498,694.30
180天以内	121,324.66	79,581.09
181天-360天	3,526.00	419,113.21
1至2年	440,781.01	27,562.51
2至3年	178,515.71	174,121.00
3年以上	460,617.33	460,617.33
3至4年	16,051.38	29,376.88
4至5年	142,703.95	24,489.45
5年以上	301,862.00	406,751.00
合计	1,204,764.71	1,160,995.14

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	1,204,764.71	100.00%	735,615.14	61.06%	469,149.57	1,160,995.14	100.00%	685,428.53	59.04%	475,566.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏	1,204,764.71	100.00%	735,615.14	61.06%	469,149.57	1,160,995.14	100.00%	685,428.53	59.04%	475,566.61

账准备										
合计	1,204,764.71	100.00%	735,615.14		469,149.57	1,160,995.14	100.00%	685,428.53		475,566.61

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1天-180天	121,324.66	3,639.74	3.00%
181天-360天	3,526.00	352.60	10.00%
361天-540天	419,113.21	83,822.64	20.00%
541天-720天	21,667.80	8,667.12	40.00%
721以上	639,133.04	639,133.04	100.00%
合计	1,204,764.71	735,615.14	

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	685,428.53			685,428.53
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	50,936.61			50,936.61
本期转回	750.00			750.00
2024年6月30日余额	735,615.14			735,615.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,200,520.93			1,200,520.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	2,187,466.93			2,187,466.93
本期终止确认	2,183,223.15			2,183,223.15
其他变动				
期末余额	1,204,764.71			1,204,764.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	685,428.53	50,936.61	750.00			735,615.14
合计	685,428.53	50,936.61	750.00			735,615.14

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
深圳市福宁工业有限公司	押金保证金	379,155.00	361-540 天	31.47%	75,831.00
广东省广州市南沙区榄核镇平稳股份合作经济联社	押金保证金	200,000.00	721 以上	16.60%	200,000.00
黄少照	押金保证金	120,000.00	721 天以上	9.96%	120,000.00
惠州大亚湾开发区住房和规划建设局	押金	109,900.00	721 以上	9.12%	109,900.00
何汝华粤通卡充值	其他	54,496.51	1-180 天	4.52%	1,634.90
合计		863,551.51		71.67%	507,365.90

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	4,668,383.50	100.00%	2,093,315.43	100.00%
合计	4,668,383.50		2,093,315.43	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁夏沃凯珑新材料有限公司南通分公司	3,611,400.00	77.36
美原（广州）化学有限公司	228,000.00	4.88
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	191,486.87	4.10

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳港粤线路板会展服务有限公司	95,610.00	2.05
广东中庸商贸集团有限公司	63,000.00	1.35
合计	4,189,496.87	89.74

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	40,081,453.48	406,578.30	39,674,875.18	46,620,752.18	1,231,692.97	45,389,059.21
在产品	2,772,359.69		2,772,359.69	2,271,609.74		2,271,609.74
库存商品	9,949,712.06	680,529.26	9,269,182.80	11,889,786.30	59,320.87	11,830,465.43
周转材料	1,544,427.68		1,544,427.68	1,462,537.49		1,462,537.49
发出商品	49,814,173.61	388,636.53	49,425,537.08	47,760,644.92	562,512.83	47,198,132.09
半成品	17,179,614.97		17,179,614.97	12,011,467.53		12,011,467.53
合计	121,341,741.49	1,475,744.09	119,865,997.40	122,016,798.16	1,853,526.67	120,163,271.49

(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	1,231,692.97	15,488.63		840,603.30		406,578.30
库存商品	59,320.87	671,363.11		50,154.72		680,529.26
发出商品	562,512.83			173,876.30		388,636.53

合计	1,853,526.67	686,851.74		1,064,634.32		1,475,744.09
----	--------------	------------	--	--------------	--	--------------

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
预缴所得税	2,147.00	2,531,320.61
应收出口退税款		32,084.49
未认证、留抵进项税额	23,017,678.24	16,397,407.42
合计	23,019,825.24	18,960,812.52

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	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													
二、联营企业													
宁夏沃凯珑新	6,372,854.70	16,075,748.33			361,201.48							6,734,056.18	16,075,748.33

材料有限公司												
小计	6,372,854.70	16,075,748.33			361,201.48						6,734,056.18	16,075,748.33
合计	6,372,854.70	16,075,748.33			361,201.48						6,734,056.18	16,075,748.33

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	127,876,806.19	128,100,995.15
合计	127,876,806.19	128,100,995.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	生产设备	研发设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	113,000,601.18	6,694,512.85	73,886,909.66	22,387,744.29	6,251,535.39	222,221,303.37
2.本期增加金额		71,550.08	3,833,447.78	4,270,752.23	7,699.12	8,183,449.21
(1) 购置		71,550.08	961,888.14	4,270,752.23	7,699.12	5,311,889.57
(2) 在建工程转入			2,871,559.64			2,871,559.64
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		48,998.25	702,341.28	820,555.56		1,571,895.09
(1) 处置或报废		48,998.25	702,341.28	820,555.56		1,571,895.09
4.期末余额	113,000,601.18	6,717,064.68	77,018,016.16	25,837,940.96	6,259,234.51	228,832,857.49
二、累计折旧						
1.期初余额	39,603,253.33	4,709,731.91	32,843,043.37	12,617,447.11	3,956,893.23	93,730,368.94
2.本期增加金额	2,295,844.92	1,223,630.83	3,357,567.36	955,401.32	406,652.97	8,239,097.41
(1) 计提	2,295,844.92	1,223,630.83	3,357,567.36	955,401.32	406,652.97	8,239,097.41
3.本期减少金额		41,152.54	640,828.35	721,373.44		1,403,354.33

(1) 处置或报废		41,152.54	640,828.35	721,373.44		1,403,354.33
4.期末余额	41,899,098.25	5,892,210.20	35,559,782.38	12,851,474.99	4,363,546.20	100,566,112.02
三、减值准备						
1.期初余额		4,468.06	377,066.99	8,404.23		389,939.28
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		4,468.06	377,066.99	8,404.23		389,939.28
四、账面价值						
1.期末账面价值	71,101,502.93	820,386.42	41,081,166.79	12,978,061.74	1,895,688.31	127,876,806.19
2.期初账面价值	73,397,347.85	1,980,312.88	40,666,799.30	9,761,892.95	2,294,642.16	128,100,995.15

(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	241,843,231.99	169,745,988.36
合计	241,843,231.99	169,745,988.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州感光生产基地	6,577,970.19		6,577,970.19	9,089,581.54		9,089,581.54
光刻胶及其配套化学品项目	235,265,261.80		235,265,261.80	160,656,406.82		160,656,406.82
合计	241,843,231.99		241,843,231.99	169,745,988.36		169,745,988.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光刻胶及其配套化学品项目	548,041,900.00	160,656,406.82	74,608,854.98			235,265,261.80	36.90%	90.00%				募集资金
合计	548,041,900.00	160,656,406.82	74,608,854.98			235,265,261.80						

(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	19,893,816.59	19,893,816.59
2.本期增加金额	246,119.54	246,119.54
—新增租赁	246,119.54	246,119.54
3.本期减少金额		
4.期末余额	20,139,936.13	20,139,936.13
二、累计折旧		

1.期初余额	6,994,335.04	6,994,335.04
2.本期增加金额	1,511,243.61	1,511,243.61
(1) 计提	1,511,243.61	1,511,243.61
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,505,578.65	8,505,578.65
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	11,634,357.48	11,634,357.48
2.期初账面价值	12,899,481.55	12,899,481.55

(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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	46,068,198.05	5,330,660.57		4,725,849.76	2,491,459.04	58,616,167.42
2.本期增加金额	176,104.28				146,017.70	322,121.98
(1) 购置	176,104.28				146,017.70	322,121.98
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	46,244,302.33	5,330,660.57		4,725,849.76	2,637,476.74	58,938,289.40
二、累计摊销						
1.期初余额	6,317,318.12	1,201,275.60		2,577,736.22	1,302,910.52	11,399,240.46
2.本期增加金额	461,515.58	150,159.45		322,217.03	231,483.82	1,165,375.88
(1) 计提	461,515.58	150,159.45		322,217.03	231,483.82	1,165,375.88
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,778,833.70	1,351,435.05		2,899,953.25	1,534,394.34	12,564,616.34
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	39,465,468.63	3,979,225.52		1,825,896.51	1,103,082.40	46,373,673.06
2.期初账面价值	39,750,879.93	4,129,384.97		2,148,113.54	1,188,548.52	47,216,926.96

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	自行开发的数据资源	其他方式取得的数据	合计
----	-----------	-----------	-----------	----

	资产	无形资产	资源无形资产	
--	----	------	--------	--

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东高仕电研科技有限公司						
广东正奇新材料有限公司	4,242,187.93					4,242,187.93
合计	4,242,187.93					4,242,187.93

(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
装修费	5,055,886.12		812,908.62		4,242,977.50
园林绿化	162,862.16	11,400.00	166,499.94		7,762.22
合计	5,218,748.28	11,400.00	979,408.56		4,250,739.72

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	17,536,092.53	2,738,965.90	17,929,275.00	2,799,599.59
内部交易未实现利润	3,554,118.03	540,291.89	4,961,736.01	762,309.21
信用减值准备	27,370,684.03	4,170,907.46	26,372,695.12	4,010,752.38
递延收益	10,563,747.79	1,584,562.17	10,311,564.03	1,546,734.60
租赁负债	12,465,811.26	1,936,540.38	13,606,620.40	2,117,886.61
股份支付	1,865,277.56	279,791.63		
合计	73,355,731.20	11,251,059.43	73,181,890.56	11,237,282.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,858,299.17	878,744.87	6,333,598.06	950,039.71
使用权资产	11,410,612.45	1,767,742.79	12,899,481.44	2,001,601.44
合计	17,268,911.62	2,646,487.66	19,233,079.50	2,951,641.15

(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	1,767,742.79	9,483,316.64	2,001,601.44	9,235,680.95
递延所得税负债	1,767,742.79	878,744.87	2,001,601.44	950,039.71

(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	3,392,388.22	2,600,486.50
可抵扣亏损	10,226,243.17	11,533,850.72
合计	13,618,631.39	14,134,337.22

(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	1,952,927.96	1,952,927.96	
2026 年	1,209,381.69	2,383,387.65	
2027 年	2,229,191.28	4,207,846.69	
2028 年	2,989,688.42	2,989,688.42	
2029 年	1,845,053.82		
合计	10,226,243.17	11,533,850.72	

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
预付工程及设备款	85,281,123.04		85,281,123.04	21,698,007.23		21,698,007.23
合计	85,281,123.04		85,281,123.04	21,698,007.23		21,698,007.23

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	80,207,760.52	80,207,760.52	票据保证金		160,337,083.79	160,337,083.79	票据保证金	
应收票据	205,032.68	205,032.68	已背书未到期		234,324.15	234,324.15	已背书未到期	
货币资金	51,570,000.00	51,570,000.00	信用证保证金					
货币资金	300,000.00	300,000.00	农民工工资保函					
应收款项融资	23,254,970.13	23,254,970.13	票据质押		18,490,141.37	18,490,141.37	票据质押	
合计	155,537,763.33	155,537,763.33			179,061,549.31	179,061,549.31		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,008,165.33	178,815,409.48
合计	155,008,165.33	178,815,409.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	160,001,931.53	145,561,272.99
1年以上	740,506.50	722,626.50
合计	160,742,438.03	146,283,899.49

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,500,412.45	8,448,906.22
合计	12,500,412.45	8,448,906.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	5,769,568.24	5,319,100.81
押金保证金	2,400,676.00	2,567,945.95
往来款	4,226,908.78	407,768.42
其他	103,259.43	154,091.04
合计	12,500,412.45	8,448,906.22

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
预收租金	472,500.00	280,700.00
合计	472,500.00	280,700.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	420,448.89	702,764.93
合计	420,448.89	702,764.93

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	23,695,807.72	57,185,185.44	66,915,646.84	13,965,346.32
二、离职后福利-设定提存计划		2,075,561.20	2,075,561.20	
合计	23,695,807.72	59,260,746.64	68,991,208.04	13,965,346.32

(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	23,573,324.42	52,634,245.97	62,552,688.38	13,654,882.01
2、职工福利费		1,564,159.92	1,564,159.92	
3、社会保险费		971,912.71	971,912.71	
其中：医疗保险费		860,589.43	860,589.43	
工伤保险费		71,877.76	71,877.76	
生育保险费		39,445.52	39,445.52	
4、住房公积金		1,016,352.00	868,554.00	147,798.00
5、工会经费和职工教育经费	122,483.30	998,514.84	958,331.83	162,666.31

合计	23,695,807.72	57,185,185.44	66,915,646.84	13,965,346.32
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,991,983.25	1,991,983.25	
2、失业保险费		83,577.95	83,577.95	
合计		2,075,561.20	2,075,561.20	

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	3,803,319.41	3,293,044.48
企业所得税	4,369,918.70	3,170,405.38
个人所得税	846,797.84	1,350,306.54
城市维护建设税	280,490.25	230,843.55
房产税	415,316.83	17,178.74
教育费附加	200,350.17	164,888.25
土地使用税	91,237.62	1,916.48
印花税	118,376.31	118,819.85
环境保护税	237.36	260.97
合计	10,126,044.49	8,347,664.24

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,390,111.21	3,292,754.07
合计	3,390,111.21	3,292,754.07

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	54,658.36	52,644.94
已背书未到期的财务公司承兑汇票	205,032.68	234,324.15
合计	259,691.04	286,969.09

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
房屋及土地租赁	13,614,788.97	15,050,426.56
其中：未确认融资费用	-1,148,977.71	-1,443,806.15
减：一年内到期的租赁负债	-3,390,111.21	-3,292,754.07
合计	9,075,700.05	10,313,866.34

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	10,311,564.03	2,467,596.67	415,412.91	12,363,747.79	与未来支出/资产相关

合计	10,311,564.03	2,467,596.67	415,412.91	12,363,747.79	
----	---------------	--------------	------------	---------------	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,423,916.00			49,284,783.00		49,284,783.00	295,708,699.00

其他说明：

2024年4月8日，公司召开第五届董事会第七次会议，2024年4月29日，公司召开2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司总股本246,423,916股为基数，向全体股东每10股转增2股，共计转增49,284,783股，减少资本（股本）溢价49,284,783.00元。

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）	593,466,950.59		49,284,783.00	544,182,167.59
其他资本公积	2,692,371.51	2,974,060.74		5,666,432.25
合计	596,159,322.10	2,974,060.74	49,284,783.00	549,848,599.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2024年4月8日，公司召开第五届董事会第七次会议，2024年4月29日，公司召开2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司总股本246,423,916股为基数，向全体股东每10股转增2股，共计转增49,284,783股，减少资本（股本）溢价49,284,783.00元；

2、2024年4月25日，公司召开第五届董事会第八次会议，2024年5月16日，公司召开2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2024年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2024年5月20日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司2024年限制性股票激励计划相关事项的议案》。

激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，激励对象共47名，限制性股票首次授予日为2020年5月20日，首次授予限制性股票298.80万股，授予价格16.71元/股，在授予日起满12个月后分3期归属，每期归属的比例分别为30%、30%、40%，资本公积-其他资本公积受本期确认股权激励费用增加2,906,099.24元、确认相关递延所得税影响67,961.50元。

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	40,631,912.48	4,224,916.62		44,856,829.10
合计	40,631,912.48	4,224,916.62		44,856,829.10

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	361,462,334.53	299,190,136.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		62,741.44
调整后期初未分配利润	361,462,334.53	299,252,878.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,072,463.59	85,485,730.67
减：提取法定盈余公积	4,224,916.62	12,575,650.26
应付普通股股利	18,481,793.70	10,700,624.20
期末未分配利润	410,828,087.80	361,462,334.53

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,048,954.64	274,605,021.37	366,205,488.77	240,142,017.09
其他业务	662,805.71	215,069.10	615,307.16	215,069.10
合计	443,711,760.35	274,820,090.47	366,820,795.93	240,357,086.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

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

与履约义务相关的信息:

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
城市维护建设税	1,526,268.68	1,312,206.95
教育费附加	1,090,191.92	937,290.66
房产税	428,571.57	408,782.81
土地使用税	95,070.57	79,535.28
车船使用税	1,118.08	1,118.08
印花税	333,123.10	298,028.66
环境保护税	456.11	301.50
合计	3,474,800.03	3,037,263.94

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	13,860,297.80	10,288,789.59
社会保险费	2,046,129.81	1,812,262.23
折旧费	1,667,227.30	1,677,132.88
无形资产摊销	1,165,375.88	1,103,773.18
咨询费	935,327.83	253,917.32
工会经费	767,736.54	674,716.06
住房公积金	758,609.00	736,654.00
水电费	485,480.29	441,933.28
股份支付	647,745.00	
待摊费用摊销	342,987.54	274,892.02
招待费	317,500.33	360,704.16
差旅费	240,287.54	166,922.45
汽车费用	239,444.61	289,217.21
办公费	142,871.12	273,809.03
董事会费及津贴	120,000.00	90,000.00
通讯费	24,160.53	33,170.94
其他	1,885,409.28	1,343,580.64
合计	25,646,590.40	19,821,474.99

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,187,956.30	22,260,332.96
业务招待费	4,332,856.80	2,684,576.33
汽车费用	2,859,787.07	2,108,885.21
差旅费	2,562,167.26	2,398,025.66
股份支付	1,470,556.26	
业务宣传费	371,767.46	299,861.19
租赁费	194,882.92	180,014.30
折旧费	194,717.92	195,967.85

广告费	34,455.44	6,393.39
办公费	10,729.59	8,683.26
通讯费	8,931.68	9,817.98
其他	2,282,589.67	1,561,527.68
合计	36,511,398.37	31,714,085.81

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	14,580,963.73	11,100,670.82
材料费	4,791,021.58	4,734,090.09
折旧摊销	2,070,383.84	1,483,798.88
委托开发费	1,388,099.86	659,076.00
股份支付	787,797.98	
水电费	433,953.62	367,664.19
试验测试费	426,323.19	295,935.43
差旅费	274,514.45	243,873.48
租赁物业费	65,637.14	467,892.81
其他	782,173.44	839,930.50
合计	25,600,868.83	20,192,932.20

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	294,828.44	183,021.62
其中：租赁负债利息费用	294,828.44	183,021.62
减：利息收入	2,473,019.65	527,034.93
汇兑损益	25,820.44	-208,154.23
手续费	272,358.36	121,092.02
合计	-1,880,012.41	-431,075.52

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,860,751.12	1,961,509.40
进项税加计抵减	279,774.88	
代扣个人所得税手续费	1,005.22	
直接减免的增值税	44,750.00	
合计	5,186,281.22	1,961,509.40

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	411,214.42	-2,505,120.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	899,054.35	
债务重组收益	-125,912.89	
应收款项融资贴现利息	-644,947.34	-13,784.80
合计	539,408.54	-2,518,905.23

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	-109,190.23	-38,006.49
应收账款坏账损失	-2,182,527.35	-2,171,084.65
其他应收款坏账损失	-50,186.61	207,552.70
合计	-2,341,904.19	-2,001,538.44

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	-686,851.74	1,092,411.30
合计	-686,851.74	1,092,411.30

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	151,671.96	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	3,500.00		3,500.00
政府补助	203,302.38	381,729.20	203,302.38
其他	3,292.02	4,010.34	3,292.02
合计	210,094.40	385,739.54	210,094.40

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
对外捐赠	33,376.00	34,688.00	33,376.00
非流动资产毁损报废损失	84,814.49	1,994.97	84,814.49
罚款及滞纳金	10,610.12	100,500.00	10,610.12
其他	23.55	17,039.32	23.55
合计	128,824.16	154,222.29	128,824.16

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	9,998,239.78	6,979,572.08
递延所得税费用	-250,969.03	33,760.16
合计	9,747,270.75	7,013,332.24

(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	82,467,900.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,370,185.10
子公司适用不同税率的影响	415,957.40
调整以前期间所得税的影响	-75,078.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,828.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-630,289.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,083,866.64
研发加计扣除	-3,847,198.01
所得税费用	9,747,270.75

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
利息收入	1,388,136.06	527,034.93
政府补助	7,105,578.00	1,998,598.76
往来款	5,918,280.29	4,635.67
保证金	1,282,424.98	7,237,323.00
其他	5,637,260.44	1,130,133.46
合计	21,331,679.77	10,897,725.82

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
往来款	1,250,000.00	55,685.35
付现经营费用	22,942,759.55	23,383,041.66
保证金	100,000.00	7,379,355.00
银行手续费	256,406.29	117,441.90
其他	418,025.06	33,977.82
合计	24,967,190.90	30,969,501.73

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
设备保证金	150,000.00	
合计	150,000.00	

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
农民工工资保函	300,000.00	
合计	300,000.00	

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	1,775,689.75	1,398,014.54
支付红利手续费	67,766.57	10,700.62
定向增发相关支出	70,000.00	180,000.00
贴现平台手续费	4,750.92	
股份登记费		21,401.25
合计	1,918,207.24	1,610,116.41

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	72,720,629.94	43,880,690.36
加：资产减值准备	-3,028,755.93	909,127.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,239,097.41	8,112,137.20
使用权资产折旧	1,511,243.61	1,166,681.00
无形资产摊销	1,165,375.88	1,103,773.16
长期待摊费用摊销	979,408.56	1,249,768.61
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）	151,671.96	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	84,814.49	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	320,648.88	-431,075.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-539,408.54	-2,518,905.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-247,635.69	352,470.74
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-71,294.84	
存货的减少（增加以“—”号填列）	675,056.67	14,263,529.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-37,757,468.55	6,643,089.00
经营性应付项目的增加（减少	31,455,193.93	-64,204,294.28

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,658,577.78	10,526,991.34
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	82,472,402.75	438,238,671.75
减: 现金的期初余额	216,251,988.80	91,361,215.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-133,779,586.05	346,877,456.45

(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	82,472,402.75	216,251,988.80
其中: 库存现金	80,170.43	60,541.26
可随时用于支付的银行存款	82,392,232.32	211,128,721.18
可随时用于支付的其他货币资金		5,062,726.36

三、期末现金及现金等价物余额	82,472,402.75	216,251,988.80
----------------	---------------	----------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	132,077,760.52	160,337,083.79	保证金
合计	132,077,760.52	160,337,083.79	

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			134,391.35
其中：美元	18,857.18	7.1268	134,391.35
欧元			
港币			
应收账款			259,651.23
其中：美元	36,433.07	7.1268	259,651.23
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
应付账款			1,543,987.91
其中：美元	216,645.33	7.1268	1,543,987.91

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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	294,828.44	183,021.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	157,412.00	100,222.00
与租赁相关的总现金流出	1,775,689.75	1,398,014.54

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,390,111.20
1 至 2 年	3,464,936.75
2 至 3 年	3,352,549.41
3 年以上	3,185,434.27
合计	13,393,031.63

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	662,805.71	662,805.71
合计	662,805.71	662,805.71

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	990,712.00	1,304,072.00
第二年	562,800.00	990,712.00
第三年	490,800.00	562,800.00
第四年	86,700.00	490,800.00
第五年		86,700.00
五年后未折现租赁收款额总额	2,131,012.00	3,435,084.00

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
工资薪金	14,580,963.73	11,100,670.82
材料费	4,791,021.58	4,734,090.09
折旧摊销	2,070,383.84	1,483,798.88
委托开发费	1,388,099.86	659,076.00
股份支付	787,797.98	
水电费	433,953.62	367,664.19
试验测试费	426,323.19	295,935.43
差旅费	274,514.45	243,873.48
租赁物业费	65,637.14	467,892.81

其他	782,173.44	839,930.50
合计	25,600,868.83	20,192,932.20
其中：费用化研发支出	25,600,868.83	20,192,932.20

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州市容大感光科技有限公司	13,000,000.00	苏州市	吴江经济开发区泉宏路	印制电路板专用感光油墨、光刻材料、化工产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
惠州市容大油墨有限公司	20,460,000.00	惠州市	惠州市惠东县稔山镇海滨城	印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00%		同一控制下企业合并
惠州市容大感光科技有限公司	143,000,000.00	惠州市	惠州大亚湾石化区 L3 地块	印刷电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00%		投资设立
广东高仕电研科技有限公司	20,000,000.00	广州市	广州市南沙区榄核镇稳盈街 10 号 101	油墨及类似产品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
广东正奇新材料有限公司	8,000,000.00	惠州市	惠州市惠阳三和经济开发区拾围上围立凯工业园	新型膜材料制造；新型膜材料销售等	51.00%		非同一控制下企业合并
珠海市容大感光科技有限公司	303,000,000.00	珠海市	珠海高栏港经济区南水镇高栏港大道 2001 号口岸大楼 308-36（集中办公区）	电子专用材料研发等	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	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
--	--	-----	-------	---

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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		667,596.67				667,596.67	与收益相关
递延收益	10,311,564.03	1,800,000.00	203,302.38	212,110.53		11,696,151.12	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
递延收益	415,412.91	343,952.76
其他收益	4,648,640.59	1,999,285.84

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2. 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
应付票据		155,008,165.33					155,008,165.33	155,008,165.33
应付账款		160,742,438.03					160,742,438.03	160,742,438.03
其他应付款		12,500,412.45					12,500,412.45	12,500,412.45
一年内到期的非流动负债		3,390,111.21					3,390,111.21	3,390,111.21
租赁负债			3,464,936.75	3,352,549.41	3,185,434.27		10,002,920.43	9,075,700.05
合计		331,641,127.02	3,464,936.75	3,352,549.41	3,185,434.27		341,644,047.45	340,716,827.07

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
应付		178,815,409.48					178,815,409.48	178,815,409.48

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
票据							
应付账款		146,283,899.49				146,283,899.49	146,283,899.49
其他应付		8,448,906.22				8,448,906.22	8,448,906.22
一年内到期的非流动负债		3,292,754.07				3,292,754.07	3,292,754.07
租赁负债			3,433,878.57	3,584,659.94	4,728,435.71	11,746,974.22	10,313,866.34
合计		336,840,969.26	3,433,878.57	3,584,659.94	4,728,435.71	348,587,943.49	347,154,835.60

3. 市场风险

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

本公司报告期内无外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	134,391.35		134,391.35	651,346.41		651,346.41
应收账款	259,651.23		259,651.23	171,451.37		171,451.37
应付账款	1,543,987.91		1,543,987.91	2,831,809.39		2,831,809.39
合计	1,938,030.49		1,938,030.49	3,654,607.17		3,654,607.17

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

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				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书贴现	257,719,289.10	-644,947.34
合计		257,719,289.10	-644,947.34

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书贴现	255,032.68	255,032.68
合计		255,032.68	255,032.68

其他说明

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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
宁夏沃凯珑新材料有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄勇	董事长、非独立董事、总经理
林海望	非独立董事
刘启升	非独立董事、副总经理
杨遇春	非独立董事、副总经理
蔡启上	非独立董事、副总经理、董事会秘书
牛国春	非独立董事
陈武	副总经理
晏凯	副总经理
曾大庆	财务总监
魏志均	监事会主席
颜秀峰	职工监事
樊艳林	非职工监事
刘长青	独立董事
李琼	独立董事
卢北京	独立董事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏沃凯珑新材料有限公司	原材料采购	9,099,115.09	30,000,000.00	否	10,284,955.75

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,680,993.00	3,569,535.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宁夏沃凯珑新材料有限公司	3,611,400.00		1,135,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁夏沃凯珑新材料有限公司	820,600.00	397,200.00

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

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
本公司及子公司 47 名核心技术、业务人员	2,988,000.00	45,456,989.87						
合计	2,988,000.00	45,456,989.87						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
本公司及子公司 47 名核心技术、业务人员	16.71	1 年以内 89.64 万股、1-2 年 89.64 万股、2-3 年 119.52 万股		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
授予日权益工具公允价值的重要参数	无风险利率分别采用中国人民银行公布的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率
可行权权益工具数量的确定依据	根据取得的可行权职工数等信息进行估计

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,906,099.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,906,099.24

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
本公司及子公司 47 名核心技术、业务人员	2,906,099.24	
合计	2,906,099.24	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

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

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、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

4、其他资产负债表日后事项说明

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

2024年4月25日，公司召开第五届董事会第八次会议，2024年5月16日，公司召开2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2024年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2024年5月20日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司2024年限制性股票激励计划相关事项的议案》，激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，激励对象共47名，限制性股票首次授予日为2020年5月20日，首次授予限制性股票298.80万股，授予价格16.71元/股，在授予日起满12个月后分3期归属，每期归属的比例分别为30%、30%、40%。

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）	294,824,434.18	279,039,697.03
180天以内	271,848,344.86	265,846,137.92
181天-360天	22,976,089.32	13,193,559.11
1至2年	3,991,543.21	825,464.98
2至3年	1,483,857.10	1,023,545.46
3年以上	9,039,159.13	8,841,093.63
3至4年	234,253.15	821,980.65
4至5年	1,716,160.58	1,498,509.68
5年以上	7,088,745.40	6,520,603.30
合计	309,338,993.62	289,729,801.10

(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	11,063,827.41	3.58%	11,063,827.41	100.00%		12,784,313.19	4.41%	12,784,313.19	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,063,827.41	3.58%	11,063,827.41	100.00%		12,784,313.19	4.41%	12,784,313.19	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	298,275,166.21	96.42%	12,166,072.41	4.08%	286,109,093.80	276,945,487.91	95.59%	9,344,838.74	3.37%	267,600,649.17
其中：										
组合1：账龄组合	289,149,186.71	93.47%	12,166,072.41	4.21%	276,983,114.30	264,097,971.36	91.15%	9,344,838.74	3.54%	254,753,132.62
组合2：关联方组合	9,125,979.50	2.95%			9,125,979.50	12,847,516.55	4.43%			12,847,516.55
合计	309,338,993.62	100.00%	23,229,899.82		286,109,093.80	289,729,801.10	100.00%	22,129,151.93		267,600,649.17

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：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180天以内	262,721,525.36	7,881,645.77	3.00%
181天-360天	22,357,661.40	2,235,766.14	10.00%
361天-540天	3,367,935.46	1,347,174.18	40.00%
541天-720天	2,890.84	2,312.67	80.00%
721以上	699,173.65	699,173.65	100.00%
合计	289,149,186.71	12,166,072.41	

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	
按单项计提坏账准备	12,784,313.19	420,647.92	2,141,133.70			11,063,827.41
按组合计提坏账准备	9,344,838.74	2,821,233.67				12,166,072.41
合计	22,129,151.93	3,241,881.59	2,141,133.70			23,229,899.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深南电路股份有限公司	21,282,896.39		21,282,896.39	6.88%	638,486.90
信丰福昌发电子有限公司	17,398,663.39		17,398,663.39	5.62%	2,270,510.51
江西旭昇电子股份有限公司	15,869,214.10		15,869,214.10	5.13%	929,361.08
崇达技术股份有	13,361,871.02		13,361,871.02	4.32%	400,856.13

限公司					
深圳嘉立创科技集团股份有限公司	11,683,791.96		11,683,791.96	3.78%	352,591.65
合计	79,596,436.86		79,596,436.86	25.73%	4,591,806.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,401,698.50	439,743.41
合计	67,401,698.50	439,743.41

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

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）	67,062,798.01	464,334.30
180 天以内	67,059,272.01	53,021.09
181 天-360 天	3,526.00	411,313.21
1 至 2 年	431,281.01	23,562.51
2 至 3 年	57,515.71	53,921.00
3 年以上	128,529.33	128,529.33
3 至 4 年	16,051.38	29,376.88
4 至 5 年	14,443.95	6,129.45
5 年以上	98,034.00	93,023.00
合计	67,680,124.06	670,347.14

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	67,680,124.06	100.00%	278,425.56	0.41%	67,401,698.50	670,347.14	100.00%	230,603.73	34.40%	439,743.41
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	680,124.06	1.00%	278,425.56	40.94%	401,698.50	670,347.14	100.00%	230,603.73	34.40%	439,743.41
按关联方组合计提坏账准备	67,000,000.00	99.00%			67,000,000.00					

合计	67,680,124.06	100.00%	278,425.56		67,401,698.50	670,347.14	100.00%	230,603.73		439,743.41
----	---------------	---------	------------	--	---------------	------------	---------	------------	--	------------

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1天-180天	59,272.01	1,778.16	3.00%
181天-360天	3,526.00	352.60	10.00%
361天-540天	411,313.21	82,262.64	20.00%
541天-720天	19,967.80	7,987.12	40.00%
721以上	186,045.04	186,045.04	100.00%
合计	680,124.06	278,425.56	

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	230,603.73			230,603.73
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	47,821.83			47,821.83
2024年6月30日余额	278,425.56			278,425.56

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	
坏账准备	230,603.73	47,821.83				278,425.56
合计	230,603.73	47,821.83				278,425.56

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
珠海市容大感光科技股份有限公司	往来款	67,000,000.00	1-180 天	99.00%	
深圳市福宁工业有限公司	押金保证金	379,155.00	361-540 天	0.56%	75,831.00
江门办事处押金（李春玉）	往来款	48,000.00	721 天以上	0.07%	48,000.00
何汝华粤通卡充值	其他	54,496.51	1-180 天	0.08%	1,634.90
广东联合电子粤通卡备付金	押金保证金	26,000.00	721 天以上	0.04%	26,000.00
合计		67,507,651.51		99.75%	151,465.90

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	712,595,876.64		712,595,876.64	711,101,978.24		711,101,978.24

对联营、合营企业投资	22,809,804.51	16,075,748.33	6,734,056.18	22,448,603.03	16,075,748.33	6,372,854.70
合计	735,405,681.15	16,075,748.33	719,329,932.82	733,550,581.27	16,075,748.33	717,474,832.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
苏州市容大感光科技有限公司	14,453,636.00					210,079.46	14,663,715.46	
惠州市容大油墨有限公司	27,060,052.27						27,060,052.27	
惠州市容大感光科技有限公司	144,308,289.97						144,308,289.97	
广东高仕电研科技有限公司	208,000,000.00						208,000,000.00	
广东正奇新材料有限公司	14,280,000.00						14,280,000.00	
珠海市容大感光科技股份有限公司	303,000,000.00					1,283,818.94	304,283,818.94	
合计	711,101,978.24					1,493,898.40	712,595,876.64	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
宁夏沃凯珑新材料有限公司	6,372,854.70	16,075,748.33			361,201.48							6,734,056.18	16,075,748.33
小计	6,372,854.70	16,075,748.33			361,201.48							6,734,056.18	16,075,748.33

	854.70	,748.3 3			1.48					056.18	,748.3 3
合计	6,372, 854.70	16,075, ,748.3 3			361,20 1.48					6,734, 056.18	16,075, ,748.3 3

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,790,439.63	232,055,922.79	278,639,161.70	215,321,091.99
其他业务	223,177.14	56,998.92	202,885.74	56,998.92
合计	320,013,616.77	232,112,921.71	278,842,047.44	215,378,090.91

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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
成本法核算的长期股权投资收益		40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	361,201.48	-2,526,298.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	899,054.35	
应收款项融资贴现利息	-641,332.84	-13,784.80
合计	618,922.99	37,459,916.30

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	66,857.47	
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）	5,064,053.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	899,054.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,141,133.70	
债务重组损益	-125,912.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,217.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,755.22	
减：所得税影响额	1,195,158.09	
少数股东权益影响额（税后）	389.20	
合计	6,858,176.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.64%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10%	0.22	0.22

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